大汉科技股份有限公司

2019年度、2018年度、2017年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-142

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：	大汉科技股份有限公司2019年度、2018年度、2017年度审计报告
报告文号：	XYZH/2020JNA20034
客户名称：	大汉科技股份有限公司
报告时间：	2020-05-14
签字注册会计师：	毕强 （CPA：370100340004）
	江建 （CPA：110101360164）

事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-65542288
传真：	010-65547190
通讯地址：	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件：	wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://sdcpacpxfw.cn(防伪报备栏目)查询

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020JNA20034

大汉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大汉科技股份有限公司（以下简称大汉科技）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大汉科技2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017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，我们独立于大汉科技，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。

关键审计事项	审计中的应对
（一）收入确认	
大汉科技主要从事塔机和升降机的研发、生产及销售。如财务报表附注六、35所述，大汉科技2019年度、2018年度、2017年度的营业务入分别为人民币209,515.30万元、99,681.48万元、47,879.04万元，同期增长分别为110.18%、108.19%。大汉科技收入确认时点为货物出库并经客户签收，实现商品控制权转移后确认收入，确认收入的重要依据资料为商品出库单和经对方签字确认的货物签收单。由于收入是大汉科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将大汉科技的收入确认时点识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、对收入交易选取样本，核对发票、发货单以及签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及签收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 5、根据客户交易的金额，选取样本执行走访程序。 6、根据客户交易的金额，选取样本执行函证程序。
（二）长期应收账款坏账准备	
如财务报表附注“六、10.一年内到期的非流动资产”、“六、13.长期应收款”所述，截至2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，大汉科技长期应收款账面余额分别为20,774.11万元、18,233.73万元、28,741.60万元，计提的坏账准备分别为11,195.94万元、13,616.81万元、16,103.66万元，账面价值分别为9,578.17万元、4,616.93万元、12,637.94万元。管	我们执行的主要审计程序如下： 1、评价管理层对长期应收款管理的内部控制制度设计和运行的有效性。 2、实施查阅销售合同、检查以往货款的收回情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对长期应收款坏账准备计提的会计估计是否合理。 3、获取长期应收款明细表，检查与客户的销售记录，了解客户资信、期末回款情况，对长期应

理层对于长期应收款，根据其信用风险和逾期情况，预计信用损失并计提坏账准备。由于大汉科技管理层在确定应收融资租赁款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且长期应收款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此将长期应收款减值准备事项作为关键审计事项。	收款期末余额选取样本执行函证程序。 4、分析长期应收款的可收回性，包括信用期分析、账龄分析、期后回款检查等。 5、复核长期应收款坏账准备的计提过程，复核预期信用损失率的确定，评价期末长期应收款坏账准备计提的合理性。

四、 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，管理层负责评估大汉科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大汉科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大汉科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大汉科技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大汉科技不能持续经营。

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

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年五月十四日

合并资产负债表

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	145,359,547.34	46,763,044.46	55,972,947.98
交易性金融资产	六、2	77,973,289.32		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、3		55,747,166.01	
衍生金融资产				
应收票据	六、4	7,961,234.84	21,196,331.42	4,718,922.62
应收账款	六、5	110,594,106.41	92,392,470.31	78,140,192.90
应收款项融资	六、6	7,370,183.86		
预付款项	六、7	10,382,290.06	6,747,236.17	3,875,746.33
其他应收款	六、8	8,509,178.14	7,823,840.43	24,978,737.71
其中：应收利息	六、8	1,177,511.79	551,354.56	590,201.10
应收股利				
存货	六、9	122,262,699.07	94,703,997.22	75,704,898.96
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、10	68,494,631.63	40,522,987.73	118,203,239.01
其他流动资产	六、11	43,163,337.38	77,777,418.36	72,984,401.50
流动资产合计		602,070,498.05	443,674,492.11	434,579,087.01
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	六、12		19,480,880.00	19,480,880.00
其他债权投资				
长期应收款	六、13	27,287,117.11	5,646,288.75	8,176,123.77
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、14	13,480,880.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、15	231,235,919.83	181,134,846.65	182,292,889.82
在建工程	六、16	89,327,280.67	17,269,120.44	2,479,048.65
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、17	55,008,611.85	20,144,496.78	19,273,412.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、18	1,944,707.22	2,019,990.06	2,095,372.90
递延所得税资产	六、19	39,866,346.92	41,269,192.24	44,249,362.72
其他非流动资产	六、20	33,066,840.96	11,150,794.83	4,632,554.63
非流动资产合计		491,217,704.56	298,115,609.75	282,679,645.15
资产总计		1,093,288,202.61	741,790,101.86	717,258,732.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、21	218,582,185.00	41,864,620.00	36,963,135.00
应付账款	六、22	105,581,571.74	100,961,716.04	57,597,776.28
预收款项	六、23	88,945,524.91	57,409,903.15	41,618,823.62
合同负债				
应付职工薪酬	六、24	44,437,756.82	30,439,297.58	17,944,236.28
应交税费	六、25	20,868,244.86	5,575,910.43	6,970,864.33
其他应付款	六、26	127,119,957.62	113,411,443.46	94,032,906.43
其中：应付利息	六、26		41,816.73	1,032,333.32
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27			3,161,867.95
其他流动负债				
流动负债合计		605,535,240.95	349,662,890.66	258,289,609.89
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	六、28			100,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、19	174,980.34	186,459.32	197,938.30
其他非流动负债				
非流动负债合计		174,980.34	186,459.32	100,197,938.30
负 债 合 计		605,710,221.29	349,849,349.98	358,487,548.19
股东权益：				
股本	六、29	103,000,000.00	103,000,000.00	103,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、30	234,052,883.76	215,556,372.46	223,308,989.84
减：库存股				
其他综合收益	六、31	-5,100,000.00		
专项储备	六、32	22,012,213.25	19,542,968.89	17,291,634.90
盈余公积	六、33	25,460,549.80	9,158,839.65	4,307,562.24
未分配利润	六、34	97,598,419.81	34,506,868.58	-24,721,700.62
归属于母公司股东权益合计		477,024,066.62	381,765,049.58	323,186,486.36
少数股东权益		10,553,914.70	10,175,702.30	35,584,697.61
股东权益合计		487,577,981.32	391,940,751.88	358,771,183.97
负债和股东权益总计		1,093,288,202.61	741,790,101.86	717,258,732.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		139, 517, 221. 66	42, 694, 140. 35	51, 268, 917. 75
交易性金融资产		77, 973, 289. 32		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			55, 747, 166. 01	
衍生金融资产				
应收票据		3, 788, 053. 45	20, 065, 739. 08	4, 101, 422. 62
应收账款	十七、1	113, 955, 810. 02	71, 770, 539. 38	60, 135, 228. 97
应收款项融资		7, 385, 183. 85		
预付款项		8, 611, 925. 47	4, 546, 163. 36	2, 746, 405. 44
其他应收款	十七、2	38, 598, 689. 53	41, 517, 992. 56	29, 473, 510. 53
其中：应收利息	十七、2	1, 177, 511. 79	1, 470, 022. 52	1, 542, 590. 00
应收股利				
存货		73, 346, 692. 25	63, 393, 042. 87	47, 897, 701. 29
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			60, 000, 000. 00	
其他流动资产		42, 580, 745. 88	77, 341, 026. 28	69, 306, 737. 44
流动资产合计		505, 757, 611. 43	437, 075, 809. 89	264, 929, 924. 04
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			19, 480, 880. 00	19, 480, 880. 00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	232, 686, 800. 00	229, 950, 000. 00	229, 950, 000. 00
其他权益工具投资		13, 480, 880. 00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		182, 374, 592. 23	135, 897, 016. 40	136, 859, 835. 21
在建工程		88, 535, 399. 42	16, 568, 015. 97	2, 052, 884. 04
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		51, 308, 679. 66	16, 342, 021. 11	15, 368, 393. 51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1, 944, 707. 22	2, 019, 990. 06	2, 095, 372. 90
递延所得税资产		9, 644, 540. 70	5, 771, 544. 87	2, 623, 471. 05
其他非流动资产		33, 052, 156. 96	9, 318, 725. 87	64, 359, 050. 36
非流动资产合计		613, 027, 756. 19	435, 348, 194. 28	472, 789, 887. 07
资　产　总　计		1, 118, 785, 367. 62	872, 424, 004. 17	737, 719, 811. 11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		218, 582, 185. 00	41, 864, 620. 00	37, 063, 135. 00
应付账款		79, 767, 120. 01	85, 476, 794. 40	42, 005, 546. 47
预收款项		81, 154, 719. 93	51, 688, 087. 01	37, 727, 519. 23
合同负债				
应付职工薪酬		37, 613, 486. 45	25, 174, 264. 90	14, 099, 356. 00
应交税费		14, 124, 344. 41	1, 350, 731. 52	1, 699, 520. 79
其他应付款		233, 615, 418. 58	278, 365, 225. 04	161, 242, 685. 17
其中：应付利息				1, 024, 722. 22
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		664, 857, 274. 38	483, 919, 722. 87	293, 837, 762. 66
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				100, 000, 000. 00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				100, 000, 000. 00
负 债 合 计		664, 857, 274. 38	483, 919, 722. 87	393, 837, 762. 66
股东权益：				
股本		103, 000, 000. 00	103, 000, 000. 00	103, 000, 000. 00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		241, 877, 787. 10	223, 242, 874. 09	223, 242, 874. 09
减：库存股				
其他综合收益		-5, 100, 000. 00		
专项储备		18, 743, 260. 79	17, 601, 463. 39	16, 342, 004. 64
盈余公积		25, 460, 549. 80	9, 158, 839. 65	4, 307, 562. 24
未分配利润		69, 946, 495. 55	35, 501, 104. 17	-3, 010, 392. 52
股东权益合计		453, 928, 093. 24	388, 504, 281. 30	343, 882, 048. 45
负债和股东权益总计		1, 118, 785, 367. 62	872, 424, 004. 17	737, 719, 811. 11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	六、35	2,095,153,035.69	996,814,796.56	478,790,378.54
其中:营业收入	六、35	2,095,153,035.69	996,814,796.56	478,790,378.54
二、营业总成本		1,909,807,462.12	945,433,707.98	476,379,444.01
其中：营业成本	六、35	1,602,729,199.33	772,040,769.68	366,865,520.14
税金及附加	六、36	10,647,261.51	6,140,425.05	3,687,441.73
销售费用	六、37	161,903,308.68	95,490,908.46	58,375,498.97
管理费用	六、38	55,834,841.80	24,831,328.71	22,853,992.80
研发费用	六、39	79,863,045.50	45,603,438.95	17,287,745.33
财务费用	六、40	-1,170,194.70	1,326,837.13	7,309,245.04
其中：利息费用			3,322,083.34	6,032,222.22
利息收入		1,599,582.00	1,233,219.58	922,921.85
加：其他收益	六、41	14,882,783.84	9,034,017.75	4,833,506.45
投资收益（损失以“－”号填列）	六、42	15,201,227.17	7,863,127.05	3,112,113.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）	六、43	123,289.32	-2,121,111.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	22,003,765.93		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-15,161,782.64	13,510,970.78	-71,600,629.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	202,558.56	89,367.29	890,086.05
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		222,597,415.75	79,757,459.72	-60,353,988.86
加：营业外收入	六、47	1,537,013.75	2,182,528.51	1,249,061.31
减：营业外支出	六、48	756,638.03	2,857,131.12	157,199.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		223,377,791.47	79,082,857.11	-59,262,127.09
减：所得税费用	六、49	29,136,699.12	10,133,073.80	-13,947,477.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		194,241,092.35	68,949,783.31	-45,314,649.98
（一）按经营持续性分类		194,241,092.35	68,949,783.31	-45,314,649.98
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,241,092.35	68,949,783.31	-45,314,649.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		194,241,092.35	68,949,783.31	-45,314,649.98
1.归属于母公司所有者的净利润		191,663,261.38	69,229,846.61	-33,239,265.28
2.少数股东损益		2,577,830.97	-280,063.30	-12,075,384.70
六、其他综合收益的税后净额		-5,100,000.00		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,100,000.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,100,000.00		
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		-5,100,000.00		
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.其他债权投资信用减值准备				
6.外币财务报表折算差额				
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		189,141,092.35	68,949,783.31	-45,314,649.98
归属于母公司股东的综合收益总额		186,563,261.38	69,229,846.61	-33,239,265.28
归属于少数股东的综合收益总额		2,577,830.97	-280,063.30	-12,075,384.70
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.86	0.67	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		1.86	0.67	-0.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十七、4	1,890,127,468.38	835,223,001.00	391,373,730.81
减：营业成本	十七、4	1,442,174,291.24	646,663,759.81	308,293,975.31
税金及附加		8,913,211.20	5,221,266.64	3,080,519.63
销售费用		144,522,851.69	80,016,008.44	43,829,421.41
管理费用		46,729,785.14	17,260,340.08	14,057,339.58
研发费用		77,508,122.57	42,061,282.74	17,287,745.33
财务费用		-1,166,207.93	1,428,683.23	7,213,120.90
其中：利息费用			3,322,083.34	6,032,222.22
利息收入		1,580,931.06	1,218,939.73	900,150.05
加：其他收益		13,512,864.85	8,637,567.06	1,774,936.96
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	17,595,223.31	7,863,127.05	3,112,113.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）		123,289.32	-2,121,111.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,974,497.15		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,003,315.05	-5,649,008.76	-3,595,597.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		188,598.63	84,717.69	881,460.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		182,887,578.38	51,386,951.37	-215,477.30
加：营业外收入		1,417,995.80	2,102,674.07	1,246,201.81
减：营业外支出		513,025.88	2,307,472.29	85,536.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		183,792,548.30	51,182,153.15	945,188.50
减：所得税费用		20,775,446.77	2,669,379.05	-186,834.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		163,017,101.53	48,512,774.10	1,132,023.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,017,101.53	48,512,774.10	1,132,023.16
（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		-5,100,000.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,100,000.00		
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		-5,100,000.00		
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.其他债权投资信用减值准备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		157,917,101.53	48,512,774.10	1,132,023.16
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,306,047,042.77	1,114,686,359.49	661,496,369.96
收到的税费返还		17,673,491.28	14,043,377.92	13,531,836.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	14,060,570.99	6,734,482.66	9,219,058.40
经营活动现金流入小计		2,337,781,105.04	1,135,464,220.07	684,247,264.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,615,043,636.57	716,256,148.58	479,367,450.01
支付给职工以及为职工支付的现金		173,374,569.08	88,306,905.68	59,157,472.63
支付的各项税费		74,475,381.22	42,086,426.57	16,469,794.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	132,689,406.05	67,320,590.19	52,810,639.06
经营活动现金流出小计		1,995,582,992.92	913,970,071.02	607,805,356.31
经营活动产生的现金流量净额		342,198,112.12	221,494,149.05	76,441,908.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00		100,000.00
取得投资收益收到的现金		13,887,626.86	8,433,466.79	2,315,431.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		680,624.89	.	629,087.50
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	六、50	2,185,205,254.12	1,763,441,000.00	772,004,877.45
投资活动现金流入小计		2,259,773,505.87	1,771,874,466.79	775,049,396.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,000,324.13	32,380,236.23	3,455,835.18
投资支付的现金		2,736,800.00	93,000,000.00	100,000.00
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	六、50	2,229,986,000.00	1,769,901,000.00	773,642,103.85
投资活动现金流出小计		2,399,723,124.13	1,895,281,236.23	777,197,939.03
投资活动产生的现金流量净额		-139,949,618.26	-123,406,769.44	-2,148,542.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				14,376,802.67
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	86,782,850.00	48,812,258.92	27,141,606.00
筹资活动现金流入小计		86,782,850.00	48,812,258.92	41,518,408.67
偿还债务所支付的现金			100,000,000.00	98,348,748.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		112,410,177.02	9,685,079.69	41,050,872.22
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	六、50	155,271,869.63	55,854,919.00	30,843,532.50
筹资活动现金流出小计		267,682,046.65	165,539,998.69	170,243,153.56
筹资活动产生的现金流量净额		-180,899,196.65	-116,727,739.77	-128,724,744.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,326.98	43,999.04	27,529.04
五、现金及现金等价物净增加额		21,454,624.19	-18,596,361.12	-54,403,849.47
加：期初现金及现金等价物余额		16,686,023.51	35,282,384.63	89,686,234.10
六、期末现金及现金等价物余额		38,140,647.70	16,686,023.51	35,282,384.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,056,774,561.70	823,683,810.45	424,081,637.81
收到的税费返还		14,320,250.93	8,049,144.45	13,531,836.59
收到其他与经营活动有关的现金		51,295,657.64	105,919,789.10	223,890,803.52
经营活动现金流入小计		2,122,390,470.27	937,652,744.00	661,504,277.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,456,480,012.07	555,680,359.25	309,140,382.93
支付给职工以及为职工支付的现金		145,768,765.21	65,622,011.75	39,788,723.98
支付的各项税费		66,250,444.66	36,068,671.85	8,680,846.52
支付其他与经营活动有关的现金		182,784,226.51	65,985,824.24	245,404,088.77
经营活动现金流出小计		1,851,283,448.45	723,356,867.09	603,014,042.20
经营活动产生的现金流量净额		271,107,021.82	214,295,876.91	58,490,235.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00		100,000.00
取得投资收益收到的现金		19,854,116.50	13,111,859.34	3,803,265.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		680,624.89		629,087.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		223,566.42		
收到其他与投资活动有关的现金		2,245,205,254.12	1,763,441,000.00	772,004,877.45
投资活动现金流入小计		2,325,963,561.93	1,776,552,859.34	776,537,230.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		162,971,903.91	30,484,297.72	3,201,806.70
投资支付的现金		3,736,800.00	60,000,000.00	100,000.00
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		2,229,986,000.00	1,802,901,000.00	833,642,103.85
投资活动现金流出小计		2,396,694,703.91	1,893,385,297.72	836,943,910.55
投资活动产生的现金流量净额		-70,731,141.98	-116,832,438.38	-60,406,680.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		86,782,850.00	48,404,481.00	17,739,946.32
筹资活动现金流入小计		86,782,850.00	48,404,481.00	17,739,946.32
偿还债务支付的现金			100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,270,000.00	7,976,250.00	41,032,038.89
支付其他与筹资活动有关的现金		155,271,869.63	55,854,919.00	30,843,532.50
筹资活动现金流出小计		267,541,869.63	163,831,169.00	71,875,571.39
筹资活动产生的现金流量净额		-180,759,019.63	-115,426,688.00	-54,135,625.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,842.41	2,514.47	37,516.94
五、现金及现金等价物净增加额		19,680,702.62	-17,960,735.00	-56,014,552.85
加：期初现金及现金等价物余额		12,618,619.40	30,579,354.40	86,593,907.25
六、期末现金及现金等价物余额		32,299,322.02	12,618,619.40	30,579,354.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	103,000,000.00				215,556,372.46			19,542,968.89	9,158,839.65		34,506,868.58	10,175,702.30	391,940,751.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	103,000,000.00				215,556,372.46			19,542,968.89	9,158,839.65		34,506,868.58	10,175,702.30	391,940,751.88
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,496,511.30		-5,100,000.00	2,469,244.36	16,301,710.15		63,091,551.23	378,212.40	95,637,229.44
（一）综合收益总额							-5,100,000.00				191,663,261.38	2,577,830.97	189,141,092.35
（二）股东投入和减少资本					18,496,511.30							-3,000,000.00	15,496,511.30
1.股东投入的普通股												-3,000,000.00	-3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					18,634,913.01								18,634,913.01
4.其他					-138,401.71								-138,401.71
（三）利润分配									16,301,710.15		-128,571,710.15	572,031.43	-111,697,968.57
1.提取盈余公积									16,301,710.15		-16,301,710.15		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-112,270,000.00		-112,270,000.00
4.其他												572,031.43	572,031.43
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								2,469,244.36				228,350.00	2,697,594.36
1.本年提取								4,137,857.02				232,597.02	4,370,454.04
2.本年使用								-1,668,612.66				-4,247.02	-1,672,859.68
（六）其他													
四、本年年末余额	103,000,000.00				234,052,883.76		-5,100,000.00	22,012,213.25	25,460,549.80		97,598,419.81	10,553,914.70	487,577,981.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表（续）

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,000,000.00				223,308,989.84			17,291,634.90	4,307,562.24		-24,721,700.62	35,584,697.61	358,771,183.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	103,000,000.00				223,308,989.84			17,291,634.90	4,307,562.24		-24,721,700.62	35,584,697.61	358,771,183.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,752,617.38			2,251,333.99	4,851,277.41		59,228,569.20	-25,408,995.31	33,169,567.91
（一）综合收益总额											69,229,846.61	-280,063.30	68,949,783.31
（二）股东投入和减少资本					-7,752,617.38							-33,000,000.00	-40,752,617.38
1.股东投入的普通股												-33,000,000.00	-33,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-7,752,617.38								-7,752,617.38
（三）利润分配									4,851,277.41		-10,001,277.41	7,752,617.38	2,602,617.38
1.提取盈余公积									4,851,277.41		-4,851,277.41		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-5,150,000.00		-5,150,000.00
4.其他												7,752,617.38	7,752,617.38
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								2,251,333.99				118,450.61	
1.本年提取								2,786,372.54				118,450.61	2,904,823.15
2.本年使用								-535,038.55					-535,038.55
（六）其他													
四、本年年末余额	103,000,000.00				215,556,372.46			19,542,968.89	9,158,839.65		34,506,868.58	10,175,702.30	391,940,751.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表（续）

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,000,000.00				223,308,989.84			14,667,909.96	4,194,359.92		43,630,166.98	47,591,312.80	436,392,739.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	103,000,000.00				223,308,989.84			14,667,909.96	4,194,359.92		43,630,166.98	47,591,312.80	436,392,739.50
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,623,724.94	113,202.32		-68,351,867.60	-12,006,615.19	-77,621,555.53
（一）综合收益总额											-33,239,265.28	-12,075,384.70	-45,314,649.98
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									113,202.32		-35,112,602.32		-34,999,400.00
1.提取盈余公积									113,202.32		-113,202.32		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-34,999,400.00		-34,999,400.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								2,623,724.94				68,769.51	2,692,494.45
1.本年提取								2,706,978.93				68,769.51	2,775,748.44
2.本年使用								-83,253.99					-83,253.99
（六）其他													
四、本年年末余额	103,000,000.00				223,308,989.84			17,291,634.90	4,307,562.24		-24,721,700.62	35,584,697.61	358,771,183.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

母公司股东权益变动表

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	103,000,000.00				223,242,874.09			17,601,463.39	9,158,839.65	35,501,104.17	388,504,281.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	103,000,000.00				223,242,874.09			17,601,463.39	9,158,839.65	35,501,104.17	388,504,281.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,634,913.01		-5,100,000.00	1,141,797.40	16,301,710.15	34,445,391.38	65,423,811.94
（一）综合收益总额							-5,100,000.00			163,017,101.53	157,917,101.53
（二）股东投入和减少资本					18,634,913.01						18,634,913.01
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					18,634,913.01						18,634,913.01
4.其他											
（三）利润分配									16,301,710.15	-128,571,710.15	-112,270,000.00
1.提取盈余公积									16,301,710.15	-16,301,710.15	
2.对股东的分配										-112,270,000.00	-112,270,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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								1,141,797.40			1,141,797.40
1.本年提取								2,566,919.47			2,566,919.47
2.本年使用								-1,425,122.07			-1,425,122.07
（六）其他											
四、本年年末余额	103,000,000.00				241,877,787.10		-5,100,000.00	18,743,260.79	25,460,549.80	69,946,495.55	453,928,093.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	103,000,000.00				223,242,874.09			16,342,004.64	4,307,562.24	-3,010,392.52	343,882,048.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	103,000,000.00				223,242,874.09			16,342,004.64	4,307,562.24	-3,010,392.52	343,882,048.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,259,458.75	4,851,277.41	38,511,496.69	44,622,232.85
（一）综合收益总额										48,512,774.10	48,512,774.10
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									4,851,277.41	-10,001,277.41	-5,150,000.00
1.提取盈余公积									4,851,277.41	-4,851,277.41	
2.对股东的分配										-5,150,000.00	-5,150,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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								1,259,458.75			
1.本年提取								1,685,568.12			1,685,568.12
2.本年使用								-426,109.37			-426,109.37
（六）其他											
四、本年年末余额	103,000,000.00				223,242,874.09			17,601,463.39	9,158,839.65	35,501,104.17	388,504,281.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：大汉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	103,000,000.00				223,242,874.09			14,667,909.96	4,194,359.92	30,970,186.64	376,075,330.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	103,000,000.00				223,242,874.09			14,667,909.96	4,194,359.92	30,970,186.64	376,075,330.61
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,674,094.68	113,202.32	-33,980,579.16	-32,193,282.16
（一）综合收益总额										1,132,023.16	1,132,023.16
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									113,202.32	-35,112,602.32	-34,999,400.00
1.提取盈余公积									113,202.32	-113,202.32	
2.对股东的分配										-34,999,400.00	-34,999,400.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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								1,674,094.68			1,674,094.68
1.本年提取								1,679,794.68			1,679,794.68
2.本年使用								-5,700.00			-5,700.00
（六）其他											
四、本年年末余额	103,000,000.00				223,242,874.09			16,342,004.64	4,307,562.24	-3,010,392.52	343,882,048.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

一、公司的基本情况

1、公司概况

大汉科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2001 年 1 月 17 日，注册地址为章丘市明水经济开发区赭山工业园，注册资本为 10,300.00 万元，公司统一社会信用代码：91370100726691701R。

本公司属工程机械行业，主要从事塔式起重机、施工升降机的研发、生产、销售业务。经营范围为：塔式起重机、升降机的设计、研发、制造、销售、安装、维修、租赁；道路货物运输；建筑机械的销售及租赁；建材、钢材的销售；货物进出口、技术进出口；房屋租赁；计算机软、硬件开发与销售；电机、减速机、制动器的生产、销售；钢结构加工；智能停车设备、立体仓库设备、自动化物流设备的设计、研发、生产、安装、销售及售后维保；停车场自动收费系统的设计、研发；停车场规划设计、建设及经营管理以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需经营许可的项目。(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)。

2、公司的历史沿革

（1） 公司设立

2001 年 1 月 17 日，公司前身章丘市大汉建筑机械有限责任公司（以下简称“大汉有限”或“有限公司”）在济南市工商行政管理局章丘分局注册成立，注册资本 50.00 万元，其中货币出资 12.95 万元，实物出资 37.05 万元。2001 年 1 月 16 日，章丘誉鲁有限责任会计师事务所分别出具章会评验字（2001）第 3 号《评估报告》、誉鲁验字（2001）第 8 号《验资报告》，确认截至 2001 年 1 月 16 日，有限公司出资到位。

大汉有限设立时共有 2 名自然人股东，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	25.00	50.00%
2	康与忠	实物	25.00	50.00%
合计			**50.00**	**100.00%**

（2） 第一次增资

2002 年 6 月 3 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本由 50.00 万元增加至 180.00 万元，其中康与宙由 25.00 万元增加到 90.00 万元,康与忠由 25.00 万元增加到 90.00 万元。

本次增资分两步，2002 年 4 月 22 日，新增注册资本 64.00 万元，注册资本变更为 114.00 万元，2002 年 4 月 22 日，章丘誉鲁有限责任会计师事务所出具誉鲁验字（2002）第 146 号《验资报

告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2002 年 4 月 22 日，大汉有限新增注册资本 64.00 万元出资到位；2002 年 6 月 3 日，再新增注册资本 66.00 万元，变更后注册资本为 180.00 万元，2002 年 6 月 3 日，章丘誉鲁有限责任会计师事务所出具誉鲁验字（2002）第 204 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2002 年 6 月 3 日，有限公司新增注册资本 66.00 万元出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2002 年 6 月 21 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	90.00	50.00%
2	康与忠	货币+实物	90.00	50.00%
合计			180.00	100.00%

（3） 第二次增资和第一次变更公司名称

2003 年 8 月 5 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本由 180.00 万元增加至 600.00 万元，新增注册资本 420.00 万元，由康与宙出资 226.50 万元，李咸蔚出资 193.50 万元。 本次股东会同时决议将公司名称变更为“山东大汉建设机械有限公司”，有限公司修改公司章程，并于 2003 年 8 月 6 日办理工商变更登记手续。

2003 年 8 月 6 日，济南誉鲁会计师事务所有限公司出具济誉鲁验字（2003）第 199 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2003 年 8 月 6 日，有限公司本次增资出资到位。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	316.50	52.75%
2	康与忠	货币+实物	90.00	15.00%
3	李咸蔚	货币	193.50	32.25%
合计			600.00	100.00%

（4） 第三次增资

2006 年 9 月 18 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本、实收资本由 600.00 万元增加至 1,000.00 万元，新增加注册资本 400.00 万元，由康与宙出资 211.00 万元，康与忠出资 60.00 万元，李咸蔚出资 129.00 万元。

2006 年 9 月 25 日，山东道勤会计师事务所有限公司出具鲁道勤会验字（2006）第 508 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2006 年 9 月 25 日，有限公司本次增资出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2006 年 9 月 26 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	527.50	52.75%
2	康与忠	货币+实物	150.00	15.00%
3	李咸蔚	货币	322.50	32.25%
合计			1,000.00	100.00%

（5） 第四次增资

2007 年 4 月 9 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本、实收资本由 1,000.00 万元增加至 1,580.00 万元，新增加注册资本 580.00 万元，由康与宙出资 305.95 万元，李咸蔚出资 187.05 万元，康与忠出资 87.00 万元。

2007 年 4 月 13 日，济南誉鲁会计师事务所有限公司出具济誉鲁验字（2007）第 71 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2007 年 4 月 9 日，有限公司本次增资出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2007 年 4 月 16 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	833.45	52.75%
2	康与忠	货币+实物	237.00	15.00%
3	李咸蔚	货币	509.55	32.25%
合计			1,580.00	100.00%

（6） 第五次增资

2009 年 4 月 7 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本、实收资本由 1,580.00 万元增加至 2,580.00 万元，新增加注册资本 1,000.00 万元，由康与宙出资 527.50 万元，李咸蔚出资 322.50 万元，康与忠出资 150.00 万元。

2009 年 4 月 8 日，山东道勤会计师事务所有限公司出具鲁道勤会验字（2009）第 112 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2009 年 4 月 8 日，有限公司本次增资出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2009 年 4 月 9 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	1,360.95	52.75%
2	康与忠	货币+实物	387.00	15.00%
3	李咸蔚	货币	832.05	32.25%
合计			2,580.00	100.00%

（7） 第六次增资

2009 年 10 月 20 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本、实收资本由 2,580.00 万元增加至 3,780.00 万元，新增加注册资本 1,200.00 万元，由康与宙出资 633.00 万元，李咸蔚出资 387.00 万元，康与忠出资 180.00 万元。

2009 年 10 月 21 日，山东道勤会计师事务所有限公司出具鲁道勤会验字（2009）第 295 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2009 年 10 月 21 日，有限公司本次增资出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2009 年 10 月 21 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	1,993.95	52.75%
2	康与忠	货币+实物	567.00	15.00%
3	李咸蔚	货币	1,219.05	32.25%
合计			3,780.00	100.00%

（8） 第七次增资

2010 年 3 月 10 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本、实收资本由 3,780.00 万元增加至 5,000.00 万元，新增加注册资本 1,220.00 万元，由康与宙出资 643.55 万元，李咸蔚出资 393.45 万元，康与忠出资 183.00 万元。

2010 年 3 月 10 日，山东道勤会计师事务所有限公司出具鲁道勤会验字（2010）第 034 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2010 年 3 月 10 日，有限公司本次增资出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2010 年 3 月 11 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	2,637.50	52.75%
2	康与忠	货币+实物	750.00	15.00%
3	李咸蔚	货币	1,612.50	32.25%
合计			5,000.00	100.00%

（9） 第八次增资

2010 年 11 月 18 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本、实收资本由 5,000.00 万元增加至 10,000.00 万元，新增加注册资本 5,000.00 万元，由康与宙出资 2,637.50 万元，李咸蔚出资 1,612.50 万元，康与忠出资 750.00 万元。

2010 年 11 月 22 日，山东道勤会计师事务所有限公司出具鲁道勤会验字（2010）第 453 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2010 年 11 月 19 日，有限公司本次增资出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2010 年 11 月 22 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	5,275.00	52.75%
2	康与忠	货币+实物	1,500.00	15.00%
3	李咸蔚	货币	3,225.00	32.25%
合计			**10,000.00**	**100.00%**

（10） 第九次增资

2015 年 4 月 18 日，大汉有限召开股东会，决议公司注册资本由 10,000.00 万元增加至 10,300.00 万元，新增注册资本 300.00 万元，由新股东济南共创商务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“共创商务”）以 1,080.00 万元认缴，其中 300.00 万元计入注册资本、780.00 万元计入资本公积。

2015 年 4 月 29 日，山东舜兴会计师事务所出具鲁舜兴会验字（2015）第 0315 号《验资报告》，对本次增资的实收情况进行审验，确认截至 2015 年 4 月 29 日，有限公司本次增资出资到位。有限公司修改公司章程，并于 2015 年 4 月 27 日办理工商变更登记手续。

本次增资后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	5,275.00	51.22%
2	康与忠	货币+实物	1,500.00	14.56%
3	李咸蔚	货币	3,225.00	31.31%
4	共创商务	货币	300.00	2.91%
合计			**10,300.00**	**100.00%**

（11） 有限公司整体变更为股份公司（第二次变更公司名称）

2015 年 6 月 18 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意以 2015 年 4 月 30 日为改制基准日，以经审计的账面净资产折股，整体变更为股份公司。

根据天健会计师事务所出具的天健审字（2015）6030 号《审计报告》，有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产为 326,242,874.09 元(已剔除专项储备 10,763,878.30 元)；根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2015）第 0561 号《资产评估报告》，有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经评估的净资产为 41,873.30 万元。有限公司以 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产 326,242,874.09 元（已剔除专项储备 10,763,878.30 元），折合为股本总额 10,300 万股、每股面值 1 元，超出股本部分计入资本公积，整体变更为股份公司。

2015 年 7 月 2 日，天健会计师事务所出具天健验（2015）281 号《验资报告》，对股份公司设立的注册资本进行审验。2015 年 7 月 1 日，股份公司取得济南市工商行政管理局核发的注册号为 37018120007398 的《企业法人营业执照》，股份公司名称为“山东大汉建设机械股份有限公司”。

整体变更后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	康与宙	货币+实物	5,275.00	51.22%
2	康与忠	货币+实物	1,500.00	14.56%
3	李咸蔚	货币	3,225.00	31.31%
4	共创商务	货币	300.00	2.91%
合计			10,300.00	100.00%

（12） 第三次变更公司名称

2019 年 7 月 24 日，公司召开股东会，决议将公司名称变更为“大汉科技股份有限公司”，并于 2019 年 9 月 11 日办理工商变更登记手续。

二、合并财务报表范围

本公司合并范围包括广东大汉建设机械有限公司、大汉（香港）工程机械有限公司、中康国际融资租赁有限公司（直接持股 75%、间接持股 25%）、山东汉康信息科技有限公司（尚未出资）、山东中康机械设备租赁有限公司（尚未出资）、湖南大汉至诚建设机械有限公司（持股比例 80%）和海康停车场管理（北京）有限公司（持股比例 80%，已于 2019 年 5 月注销）等 7 家公司。山东中康机械设备租赁有限公司因设立 2017 年纳入合并范围，海康停车场管理（北京）有限公司于 2019 年 5 月注销后至期末不再纳入合并范围，除此之外 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日合并范围无其他变化。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和

（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在

购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本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，如果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，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的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其他金融负债。

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和初始确认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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 金融工具（2018 年 12 月 31 日之前适用）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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。

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1） 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

2） 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收票据（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收票据组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	本组合为应收信用较高银行承兑汇票	不计提
以账龄特征为基础的组合	本组合为其他银行承兑汇票和商业承兑汇票	根据整个存续期预期信用损失按应收票据坏账准备计提方法计提
单项确定预期信用损失率	应收票据的未来现金流量现值与以违约损失率的应收票据组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率

12. 应收款项（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
以账龄特征为基础的组合	经营租赁及销售交易形成且不含重大融资成分的应收款项	违约损失率 1
信用期组合	融资租赁交易形成的应收款项	违约损失率 2
单项确定预期信用	应收款项的未来现金流量现值与以	单项确定预期信用损失率

组合名称	确认组合依据	计提方法
损失率	违约损失率的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

1)违约损失率 1

账龄/比例	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率 1	5.00%	10.00%	20.00%	40.00%	80.00%	100.00%

2)违约损失率 2

对于应收融资租赁款按其余额的 3%计提坏账准备。对于应收融资租赁款出现逾期情况的，以该融资租赁项目的全部应收款为组合，按第一笔逾期款的逾期账龄确定具体提取比例为：逾期 6 个月以内，按其余额的 5%计提；逾期 6-12 个月的，按其余额的 20%计提；逾期 12-24 个月的，按其余额的 40%计提；逾期 24 个月以上的，按其余额扣除融资保证金及留购价后的 100%计提。

13. 应收款项融资（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债

在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，

将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当 仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款（2019 年 1 月 1 日起适用）

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失，本公司将其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄/比例	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率 1	5.00%	10.00%	20.00%	40.00%	80.00%	100.00%

15. 应收款项（2018 年 12 月 31 日前适用）

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，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。

对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
融资租赁款组合	信用期分析法

A. 按账龄信用风险特征组合预计的预期信用损失率如下：

账龄	坏账计提比率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

B. 信用期分析法

对于应收融资租赁款按其余额的 3%计提坏账准备。对于应收融资租赁款出现逾期情况的，以该融资租赁项目的全部应收款为组合，按第一笔逾期款的逾期账龄确定具体提取比例为：逾期 6 个月以内，按其余额的 5%计提；逾期 6-12 个月的，按其余额的 20%计提；逾期 12-24 个月的，按其余额的 40%计提；逾期 24 个月以上的，按其余额的 100%计提。

16. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认净资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账

面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

18. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	运输设备	4-5	5	19-23.75
4	其他设备	3-5	5	19-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额，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为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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，和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务

本公司在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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。

（3）让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体原则

公司根据实际情况，按以下两种方式确认收入：

1）内销方式下，公司发货并经客户签收，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款，销售商品的成本能够可靠的计量时确认收入。

2）外销方式下，公司发货，取得出口报关单并装船离岸后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款，销售商品的成本能够可靠的计量时确认收入。

28. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

（1）本公司作为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承

租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量:在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量:本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理:融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理:在租赁期内各个期间，本公司根据与租赁方确定租赁资产的实际使用时间将经营租赁的租赁收款额确认为经营租赁收入。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧。

（1）本公司作为承租人

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该规定对本公司的主要影响如下：

合并报表　　单位：元

报表项目	影响金额增加+/减少-
	2017 年度
持续经营净利润	-45,314,649.98
终止经营净利润	

母公司报表　　单位：元

报表项目	影响金额增加+/减少-
	2017 年度
持续经营净利润	+1,132,023.16
终止经营净利润	

2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。该规定对本公司的主要影响如下：

合并报表　　单位：元

报表项目	影响金额增加+/减少-
	2017 年度
其他收益	+4,833,506.45
营业外收入	-4,833,506.45

母公司报表　　单位：元

报表项目	影响金额增加+/减少-
	2017 年度
其他收益	+1,774,936.96
营业外收入	-1,774,936.96

3）财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，该规定对本公司的主要影响如下：

合并报表　　单位：元

报表项目	影响金额增加+/减少-
	2017 年度
资产处置收益（损失以“-”号填列）	+890,086.05
营业外收入	-987,173.22
营业外支出	-97,087.17

母公司报表　　单位：元

报表项目	影响金额增加+/减少-
	2017 年度
资产处置收益（损失以“-”号填列）	+881,460.98
营业外收入	-978,548.15
营业外支出	-97,087.17

4）2017 年 3 月 31 日，财政部以财会[2017]7 号、8 号、9 号修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》；2017 年 5 月 2 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”），均自 2019 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益。

执行新金融工具准则主要调整情况如下：

合并报表　　单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数	备注
交易性金融资产		131,948,520.57	131,948,520.57	理财及股票投资重分类
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,747,166.01		-55,747,166.01	股票投资重分类
应收票据	21,196,331.42	8,525,331.42	-12,671,000.00	应收票据重分类
应收款项融资		12,671,000.00	12,671,000.00	应收票据重分类
其他应收款	7,823,840.43	7,272,485.87	-551,354.56	理财理财利息重分类
其中：应收利息	551,354.56		-551,354.56	理财理财利息重分类
其他流动资产	77,777,418.36	2,127,418.36	-75,650,000.00	理财重分类
可供出售金融资产	19,480,880.00		-19,480,880.00	股权投资
其他权益工具投资		19,480,880.00	19,480,880.00	股权投资

母公司报表　　单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数	备注
交易性金融资产		131,948,520.57	131,948,520.57	理财及股票投资重分类
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,747,166.01		-55,747,166.01	股票投资重分类
应收票据	20,065,739.08	7,394,739.08	-12,671,000.00	应收票据重分类
应收款项融资		12,671,000.00	12,671,000.00	应收票据重分类
其他应收款	41,517,992.56	40,966,638.00	-551,354.56	理财理财利息重分类
其中：应收利息	1,470,022.52	918,667.96	-551,354.56	理财理财利息重分类
其他流动资产	77,341,026.28	1,691,026.28	-75,650,000.00	理财重分类
可供出售金融资产	19,480,880.00		-19,480,880.00	股权投资
其他权益工具投资		19,480,880.00	19,480,880.00	股权投资

（2） 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,763,044.46	46,763,044.46	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		131,948,520.57	131,948,520.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,747,166.01		-55,747,166.01
衍生金融资产			
应收票据	21,196,331.42	8,525,331.42	-12,671,000.00
应收账款	92,392,470.31	92,392,470.31	
应收款项融资		12,671,000.00	12,671,000.00
预付款项	6,747,236.17	6,747,236.17	
其他应收款	7,823,840.43	7,272,485.87	-551,354.56
其中：应收利息	551,354.56		-551,354.56
应收股利			
存货	94,703,997.22	94,703,997.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	40,522,987.73	40,522,987.73	
其他流动资产	77,777,418.36	2,127,418.36	-75,650,000.00
流动资产合计	443,674,492.11	443,674,492.11	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	19,480,880.00		-19,480,880.00
其他债权投资			
长期应收款	5,646,288.75	5,646,288.75	
长期股权投资			
其他权益工具投资		19,480,880.00	19,480,880.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	181,134,846.65	181,134,846.65	
在建工程	17,269,120.44	17,269,120.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,144,496.78	20,144,496.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,019,990.06	2,019,990.06	
递延所得税资产	41,269,192.24	41,269,192.24	
其他非流动资产	11,150,794.83	11,150,794.83	
非流动资产合计	298,115,609.75	298,115,609.75	
资产总计	741,790,101.86	741,790,101.86	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	41,864,620.00	41,864,620.00	
应付账款	100,961,716.04	100,961,716.04	
预收款项	57,409,903.15	57,409,903.15	
应付职工薪酬	30,439,297.58	30,439,297.58	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	5,575,910.43	5,575,910.43	
其他应付款	113,411,443.46	113,411,443.46	
其中：应付利息	41,816.73	41,816.73	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	349,662,890.66	349,662,890.66	
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	186,459.32	186,459.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	186,459.32	186,459.32	
负债合计	349,849,349.98	349,849,349.98	
所有者权益：			
股本	103,000,000.00	103,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	215,556,372.46	215,556,372.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	19,542,968.89	19,542,968.89	
盈余公积	9,158,839.65	9,158,839.65	
未分配利润	34,506,868.58	34,506,868.58	
归属于母公司股东权益合计	381,765,049.58	381,765,049.58	
少数股东权益	10,175,702.30	10,175,702.30	
股东权益合计	391,940,751.88	391,940,751.88	
负债和股东权益总计	741,790,101.86	741,790,101.86	

2）母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,694,140.35	42,694,140.35	
交易性金融资产		131,948,520.57	131,948,520.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,747,166.01		-55,747,166.01
衍生金融资产			
应收票据	20,065,739.08	7,394,739.08	-12,671,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	71,770,539.38	71,770,539.38	
应收款项融资		12,671,000.00	12,671,000.00
预付款项	4,546,163.36	4,546,163.36	
其他应收款	41,517,992.56	40,966,638.00	-551,354.56
其中：应收利息	1,470,022.52	918,667.96	-551,354.56
应收股利			
存货	63,393,042.87	63,393,042.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他流动资产	77,341,026.28	1,691,026.28	-75,650,000.00
流动资产合计	437,075,809.89	437,075,809.89	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	19,480,880.00		-19,480,880.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	229,950,000.00	229,950,000.00	
其他权益工具投资		19,480,880.00	19,480,880.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	135,897,016.40	135,897,016.40	
在建工程	16,568,015.97	16,568,015.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,342,021.11	16,342,021.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,019,990.06	2,019,990.06	
递延所得税资产	5,771,544.87	5,771,544.87	
其他非流动资产	9,318,725.87	9,318,725.87	
非流动资产合计	435,348,194.28	435,348,194.28	
资产总计	872,424,004.17	872,424,004.17	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	41,864,620.00	41,864,620.00	
应付账款	85,476,794.40	85,476,794.40	
预收款项	51,688,087.01	51,688,087.01	
应付职工薪酬	25,174,264.90	25,174,264.90	
应交税费	1,350,731.52	1,350,731.52	
其他应付款	278,365,225.04	278,365,225.04	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	483,919,722.87	483,919,722.87	
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	483,919,722.87	483,919,722.87	
所有者权益：			
股本	103,000,000.00	103,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	223,242,874.09	223,242,874.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	17,601,463.39	17,601,463.39	
盈余公积	9,158,839.65	9,158,839.65	
未分配利润	35,501,104.17	35,501,104.17	
股东权益合计	388,504,281.30	388,504,281.30	
负债和股东权益总计	872,424,004.17	872,424,004.17	

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	17%/16%/13%/11%/10%/9%/6%/5%/3%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东大汉建设机械有限公司	20%
中康国际融资租赁有限公司	25%
湖南大汉至诚建设机械有限公司	25%
海康停车场管理（北京）有限公司	25%
山东汉康信息科技有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）根据国务院发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发（2011）4 号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品的，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司和子公司山东汉康信息科技有限公司享受上述政策。

（2）根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2016）36 号）的相关规定，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。子公司中康国际融资租赁有限公司享受上述政策。

（3）根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务总局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定山东省 2016 年度高新技术企业的通知》（鲁科字（2017）14 号），公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201637000182，有效期 3 年，本公司 2016 年至 2018 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2019 年度，公司申请高新技术企业复审认证，并于 2019 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR201937001958 号高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司自 2019 年至 2021 年继续享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

（4）小微企业税收优惠

根据《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》（财税发〔2019〕13号）的规定，广东大汉建设机械有限公司符合小型微利企业税收优惠条件，2019 年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2017）27 号），山东汉康信息科技有限公司 2015 年度和 2016 年度享受免征企业所得税、2017 年度-2019 年度按 25%减半征收企业所得税的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	19,306.50	35,999.30	42,287.12
银行存款	38,093,243.29	16,614,781.06	35,240,097.51
其他货币资金	107,246,997.55	30,112,264.10	20,690,563.35
合计	**145,359,547.34**	**46,763,044.46**	**55,972,947.98**

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	107,216,387.79	28,138,489.50	20,688,051.50
存出投资款	1,511.85	1,937,031.45	1,511.85
POS 机押金	1,000.00	1,500.00	1,000.00
合计	107,218,899.64	30,077,020.95	20,690,563.35

2. 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,973,289.32		
其中：银行理财产品	77,973,289.32		
合计	**77,973,289.32**		

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,747,166.01	
其中：权益工具投资		55,747,166.01	

合计		55,747,166.01	

4. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	8,496,401.20	535,166.36	7,961,234.84
合计	8,496,401.20	535,166.36	7,961,234.84

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,330,000.00	659,000.00	12,671,000.00
商业承兑汇票	9,005,712.20	480,380.78	8,525,331.42
合计	22,335,712.20	1,139,380.78	21,196,331.42

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,150,000.00	127,500.00	2,022,500.00
商业承兑汇票	2,859,392.23	162,969.61	2,696,422.62
合计	5,009,392.23	290,469.61	4,718,922.62

（2） 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无用于质押的应收票据

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年末终止确认金额	2019 年末未终止确认金额
商业承兑汇票		5,453,589.18
合计		5,453,589.18

（续）

项目	2018 年末终止确认金额	2018 年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,630,000.00	13,180,000.00
商业承兑汇票		8,190,995.76
合计	2,630,000.00	21,370,995.76

（续）

项目	2017 年末终止确认金额	2017 年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,314,328.50	2,100,000.00
商业承兑汇票		1,826,892.23
合计	**2,314,328.50**	**3,926,892.23**

注：2019 年银行承兑汇票在应收款项融资下列示。

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2019 年末转为应收账款金额	2018 年末转为应收账款金额	2017 年末转为应收账款金额
商业承兑汇票			1,000,000.00
合计			1,000,000.00

（5） 按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,496,401.20	100.00	535,166.36	6.30	7,961,234.84
其中：账龄组合	8,496,401.20	100.00	535,166.36	6.30	7,961,234.84
无风险组合					
合计	**8,496,401.20**	**100.00**	**535,166.36**	**6.30**	**7,961,234.84**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	22,335,712.20	100.00	1,139,380.78	5.10	21,196,331.42
其中：账龄组合	22,185,712.20	99.33	1,139,380.78	5.14	21,046,331.42
无风险组合	150,000.00	0.67			150,000.00
合计	**22,335,712.20**	**100.00**	**1,139,380.78**	**5.10**	**21,196,331.42**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,009,392.23	100.00	290,469.61	5.80	4,718,922.62
其中：账龄组合	5,009,392.23	100.00	290,469.61	5.80	4,718,922.62
无风险组合					
合计	**5,009,392.23**	**100.00**	**290,469.61**	**5.80**	**4,718,922.62**

1）按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,289,475.20	314,473.76	5.00
1-2 年	2,206,926.00	220,692.60	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	**8,496,401.20**	**535,166.36**	—

（续）

名称	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,583,808.78	1,079,190.44	5.00
1-2 年	601,903.42	60,190.34	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	**22,185,712.20**	**1,139,380.78**	—

（续）

名称	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,209,392.23	210,469.61	5.00
1-2 年	800,000.00	80,000.00	10.00

名称	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	5,009,392.23	290,469.61	—

（6） 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	480,380.78	159,346.79	104,561.21		535,166.36
合计	480,380.78	159,346.79	104,561.21		535,166.36

（续）

类别	2018 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	290,469.61	881,411.17	32,500.00		1,139,380.78
合计	290,469.61	881,411.17	32,500.00		1,139,380.78

（续）

类别	2017 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2017 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	28,000.00	262,469.61			290,469.61
合计	28,000.00	262,469.61			290,469.61

注：2018 年 12 月 31 日应收票据坏账准备余额中的 659,000.00 元，2019 年度列报重分类至应收款项融资的坏账准备中。

5. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,049,710.66	2.48	3,049,710.66	100.00	

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的应收账款					
按组合计提坏账准备	119,741,584.23	97.52	9,147,477.82	7.64	110,594,106.41
其中：账龄组合	119,741,584.23	97.52	9,147,477.82	7.64	110,594,106.41
合计	**122,791,294.89**	**100.00**	**12,197,188.48**	**9.93**	**110,594,106.41**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	101,574,119.69	98.81	9,181,649.38	9.04	92,392,470.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,227,600.00	1.19	1,227,600.00	100.00	
合计	**102,801,719.69**	**100.00**	**10,409,249.38**	**10.13**	**92,392,470.31**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	85,229,221.16	100.00	7,089,028.26	8.32	78,140,192.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**85,229,221.16**	**100.00**	**7,089,028.26**	**8.32**	**78,140,192.90**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
KHAI MINH INDUSTRY JOINT STOCK COMPANY	640,450.25	640,450.25	100.00	预计无法收回
gain hub machinery sdn bhd	2,046,224.58	2,046,224.58	100.00	预计无法收回
贵州瑞盛德机械设备租赁有限公司	267,035.83	267,035.83	100.00	预计无法收回
四川兴佰亿建筑机械租赁有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**3,049,710.66**	**3,049,710.66**	—	—

（续）

名称	2018 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州瑞盛德机械设备租赁有限公司	515,600.00	515,600.00	100.00	预计无法收回
龙岩同辉工程机械有限公司	616,000.00	616,000.00	100.00	预计无法收回
四川兴佰亿建筑机械租赁有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**1,227,600.00**	**1,227,600.00**	—	—

注：公司 2017 年度无单项计提坏账准备的应收账款。

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,179,916.71	4,858,995.84	5.00
1-2 年	16,610,112.85	1,661,011.29	10.00
2-3 年	2,369,004.36	473,800.86	20.00
3-4 年	2,230,532.11	892,212.84	40.00
4-5 年	452,806.06	362,244.85	80.00
5 年以上	899,212.14	899,212.14	100.00
合计	**119,741,584.23**	**9,147,477.82**	—

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	78,886,553.23	3,944,327.66	5.00
1-2 年	12,569,288.26	1,256,928.82	10.00
2-3 年	6,046,609.50	1,209,321.90	20.00
3-4 年	1,931,265.93	772,506.37	40.00
4-5 年	709,190.68	567,352.54	80.00
5 年以上	1,431,212.09	1,431,212.09	100.00
合计	**101,574,119.69**	**9,181,649.38**	—

（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,524,035.44	3,276,201.77	5.00
1-2 年	14,382,975.76	1,438,297.57	10.00
2-3 年	3,006,943.36	601,388.67	20.00
3-4 年	875,885.01	350,354.00	40.00
4-5 年	82,976.72	66,381.38	80.00
5 年以上	1,356,404.87	1,356,404.87	100.00
合计	**85,229,221.16**	**7,089,028.26**	—

（2） 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,409,249.38	3,706,042.27	422,642.72	1,495,460.45	12,197,188.48
合计	**10,409,249.38**	**3,706,042.27**	**422,642.72**	**1,495,460.45**	**12,197,188.48**

（续）

类别	2018 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,089,028.26	4,328,745.57	7,950.05	1,000,574.40	10,409,249.38
合计	**7,089,028.26**	**4,328,745.57**	**7,950.05**	**1,000,574.40**	**10,409,249.38**

（续）

类别	2017 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2017 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,967,355.14	2,284,112.45		162,439.33	7,089,028.26
合计	4,967,355.14	2,284,112.45		162,439.33	7,089,028.26

（3）本年实际核销的应收账款

项目	2019 年度核销金额	2018 年度核销金额	2017 年度核销金额
往来款	1,495,460.45	1,000,574.40	162,439.33

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	2019 年度核销金额	核销原因
中国建筑第八工程局有限公司	往来款	133,351.14	预计无法收回
李成付	往来款	116,220.30	预计无法收回
山东港基建设集团有限公司	往来款	151,148.13	预计无法收回
陈淑义	往来款	1,000,000.00	预计无法收回
合计	—	1,400,719.57	—

（续）

单位名称	应收账款性质	2018 年度核销金额	核销原因
HOUSE OF EQUIPMENT LLC	往来款	597,098.40	预计无法收回
中国建筑第二工程局有限公司	往来款	339,189.00	预计无法收回
合计	—	936,287.40	—

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国建筑第二工程局有限公司	14,392,248.82	1 年以内	11.72	719,612.44
	1,451,541.91	1-2 年	1.18	145,154.19
	187,573.43	2-3 年	0.15	37,514.69
中铁建工集团有限公司	13,813,701.49	1 年以内	11.25	690,685.07
	1,617,500.70	1-2 年	1.32	161,750.07
	249,176.00	3 年以上	0.20	151,635.40
中国建筑一局（集团）有限公司	3,893,308.57	1 年以内	3.17	194,665.43
	1,008,544.75	1-2 年	0.82	100,854.48
	2,596.50	2-3 年		519.30
三一汽车起重机械有	4,649,478.90	1 年以内	3.79	232,473.95

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
限公司	9,400.00	1-2 年	0.01	940.00
北京市第五建筑工程集团有限公司	3,947,686.63	1 年以内	3.21	197,384.33
合计	45,222,757.70	-	36.82	2,633,189.35

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
三一汽车起重机械有限公司	12,096,940.47	1 年以内	11.77	604,847.02
中国建筑一局（集团）有限公司	5,300,551.46	1 年以内	5.16	265,027.57
	3,048,859.00	1-2 年	2.97	304,885.90
中国建筑第二工程局有限公司	7,432,937.95	1 年以内	7.23	371,646.90
	517,283.43	1-2 年	0.50	51,728.34
中铁建工集团有限公司	5,708,137.37	1 年以内	5.55	285,406.87
	160,000.00	2-3 年	0.16	32,000.00
	89,176.00	3 年以上	0.09	68,259.60
VIET PHAT PRODUCTION&TRADING, .JSC	3,306,404.95	1 年以内	3.22	165,320.25
合计	37,660,290.63	-	36.65	2,149,122.45

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国建筑一局（集团）有限公司	5,485,565.65	1 年以内	6.44	274,278.28
	946,400.00	1-2 年	1.11	94,640.00
中国建筑第二工程局有限公司	6,191,408.32	1 年以内	7.26	309,570.42
HOUSE OF EQUIPMENT LLC	4,338,708.80	1 年以内	5.09	216,935.44
KHAI MINH INDUSTRY JOINT STOCK COMPANY	2,683,956.65	1 年以内	3.15	134,197.83
	325,509.92	1-2 年	0.38	32,550.99
VIET PHAT PRODUCTION&TRADING, .JSC	2,835,058.57	1 年以内	3.33	141,752.93
	15,032.05	1-2 年	0.02	1,503.21
合计	22,821,639.96	-	26.78	1,205,429.10

6. 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,370,183.86		
合计	**7,370,183.86**		

（1） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项目	2019 年末终止确认金额	2019 年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,392,164.66	7,303,877.74
合计	**1,392,164.66**	**7,303,877.74**

（2） 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,773,877.74	100.00	403,693.88	5.19	7,370,183.86
其中：账龄组合	7,773,877.74	100.00	403,693.88	5.19	7,370,183.86
无风险组合					
合计	**7,773,877.74**	**100.00**	**403,693.88**	**5.19**	**7,370,183.86**

（3） 按组合计提应收款项融资坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,473,877.74	373,693.88	5.00
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	**7,773,877.74**	**403,693.88**	—

（4） 本年计提、收回、转回的应收款项融资坏账准备

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款项融资坏账准备	659,000.00		255,306.12		403,693.88
合计	**659,000.00**		**255,306.12**		**403,693.88**

7. 预付款项

（1） 预付款项账龄

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1 年以内	10,283,104.24	99.04	6,603,904.90	97.88	3,827,261.92	98.75
1 至 2 年	99,185.82	0.96	139,283.74	2.06	44,274.18	1.14
2 至 3 年			528.93	0.01	2,930.18	0.08
3 年以上			3,518.60	0.05	1,280.05	0.03
合计	**10,382,290.06**	**100.00**	**6,747,236.17**	**100.00**	**3,875,746.33**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
天津敬业富山商贸有限公司	1,571,228.06	1 年以内	15.13
山东易林机械有限公司	930,000.00	1 年以内	8.96
济南中燃城市燃气发展有限公司	551,976.00	1 年以内	5.32
山东索力得焊材股份有限公司	487,514.99	1 年以内	4.70
武汉江北汉型型钢有限公司	486,205.72	1 年以内	4.68
合计	**4,026,924.77**		**38.79**

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中华人民共和国黄岛海关	667,202.52	1 年以内	9.89
鞍山宝得钢铁有限公司	644,237.98	1 年以内	9.55
国网山东章丘市供电公司	596,761.39	1 年以内	8.84
山东索力得焊材股份有限公司	264,579.37	1 年以内	3.92
山东省中国青年旅行社	200,000.00	1 年以内	2.96
合计	**2,372,781.26**		**35.16**

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
青岛齐星车库有限公司	829,315.87	1 年以内	21.40
济南森工机械制造有限公司	204,911.00	1 年以内	5.29
青县冀通钢材销售有限公司	188,198.56	1 年以内	4.86
山东省德州生建机械有限责任公司	162,153.22	1 年以内	4.18

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
江苏狼山钢绳股份有限公司	148,381.32	1 年以内	3.83
合计	**1,532,959.97**		**39.56**

8. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息	1,177,511.79	551,354.56	590,201.10
其他应收款	7,331,666.35	7,272,485.87	24,388,536.61
合计	**8,509,178.14**	**7,823,840.43**	**24,978,737.71**

8.1 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
定期存款及理财利息	1,177,511.79	551,354.56	590,201.10
合计	**1,177,511.79**	**551,354.56**	**590,201.10**

8.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
押金、保证金	2,537,968.60	2,571,532.60	1,890,312.61
借款		1,926,667.09	1,866,667.09
备用金	2,530,726.46	1,436,224.39	2,602,347.40
往来款	3,424,869.47	3,471,949.92	20,709,305.73
诉讼费	615,066.76	716,539.08	633,818.27
其他	369,899.85	312,676.00	334,087.66
小计	**9,478,531.14**	**10,435,589.08**	**28,036,538.76**
坏账准备	2,146,864.79	3,163,103.21	3,648,002.15
账面价值	**7,331,666.35**	**7,272,485.87**	**24,388,536.61**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	314,540.96	2,848,562.25		3,163,103.21
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	47,307.04			47,307.04
本年转回	135,440.02	872,823.22		1,008,263.24
本年转销				
本年核销		55,282.22		55,282.22
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	226,407.98	1,920,456.81		2,146,864.79

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,106,687.40	87.27	1,834,201.53	20.14	7,272,485.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	1,328,901.68	12.73	1,328,901.68	100.00	
合计	**10,435,589.08**	—	**3,163,103.21**	—	**7,272,485.87**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	26,655,415.48	95.07	2,266,878.87	8.50	24,388,536.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,381,123.28	4.93	1,381,123.28	100.00	
合计	**28,036,538.76**	—	**3,648,002.15**	—	**24,388,536.61**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	4,710,346.07	6,699,001.81	21,889,915.93
1-2 年	3,337,502.37	764,397.55	3,426,949.93
2-3 年	116,188.47	622,716.93	304,602.23
3-4 年	348,718.85	200,334.00	1,861,345.67
4-5 年	176,540.00	1,797,909.81	7,060.66
5 年以上	789,235.38	351,228.98	546,664.34
合计	**9,478,531.14**	**10,435,589.08**	**28,036,538.76**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,163,103.21	47,307.04	1,008,263.24	55,282.22	2,146,864.79
合计	**3,163,103.21**	**47,307.04**	**1,008,263.24**	**55,282.22**	**2,146,864.79**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,648,002.15	257,572.81	742,471.75		3,163,103.21
合计	**3,648,002.15**	**257,572.81**	**742,471.75**		**3,163,103.21**

（续）

类别	2016 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2017 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,542,307.68	192,680.41	1,086,985.94		3,648,002.15
合计	**4,542,307.68**	**192,680.41**	**1,086,985.94**		**3,648,002.15**

（5）实际核销的其他应收款

2019 年度其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
李富强	往来款	28,484.22	预计无法收回
党建江	往来款	4,500.00	预计无法收回
李彪	往来款	9,152.50	预计无法收回
董家辉	往来款	10,605.00	预计无法收回
郭起	往来款	2,540.50	预计无法收回
合计	—	**55,282.22**	—

2018 年度其他应收账款核销情况：2018 年度无其他应收款核销情况。

2017 年度其他应收账款核销情况：2017 年度无其他应收款核销情况。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
济南市章丘区龙山街道办事处	土地保证金	2,128,996.60	1-2 年	22.46	212,899.66
李爱民	备用金	682,275.76	1 年以内	7.20	34,113.79
部春涛	往来款	621,578.14	1-2 年	6.83	62,157.81
	备用金	25,391.33	1 年以内		1,269.57
广州海邻建筑机械租赁有限公司	往来款	482,225.00	3 年以上	5.09	482,225.00
何斌业	备用金	627,613.48	1 年以内	6.62	31,380.67
合计	—	**4,568,080.31**	—	**48.20**	**824,046.50**

（续）

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
济南市章丘区龙山街道办事处	保证金	2,128,996.60	1 年以内	20.40	106,449.83
王年华	借款	75,000.00	1 年以内	18.46	3,750.00
		601,016.65	1-2 年		60,101.67
		1,250,650.44	3 年以上		1,000,520.35
苏公政	备用金	66,882.67	1 年以内	5.70	3,344.13
		7,009.90	1-2 年		700.99
		520,974.85	2-3 年		104,194.97
广州海邻建筑机械租赁有限公司	往来款	482,225.00	3 年以上	4.62	385,780.00
康与宙	往来款	1,378,200.00	1 年以内	13.21	68,910.00
合计	—	**6,510,956.11**	—	**62.39**	**1,733,751.94**

（续）

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中康（济南）机电设备有限公司	往来款	18,924,560.78	1 年以内	67.50	946,228.04
王年华	借款	601,016.65	1 年以内	6.66	30,050.83
		1,265,650.44	3 年以上		506,260.18
苏公政	备用金	7,009.90	1 年以内	6.02	350.50
		1,681,153.85	1-2 年		168,115.39
信达金融租赁有限公司	保证金	1,540,412.60	1-2 年	5.49	154,041.26
佛山市国家税务局	出口退税款	747,522.41	1 年以内	2.67	37,376.12
合计	—	**24,767,326.63**	—	**88.34**	**1,842,422.32**

9. 存货

（1）存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,778,399.35	5,506,550.96	53,271,848.39
库存商品	60,710,824.99	1,166,297.84	59,544,527.15
发出商品	9,600,181.88	153,858.35	9,446,323.53
合计	**129,089,406.22**	**6,826,707.15**	**122,262,699.07**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,945,800.30	2,868,795.69	46,077,004.61
库存商品	47,288,213.69	3,694,340.13	43,593,873.56
发出商品	5,033,119.05		5,033,119.05
合计	**101,267,133.04**	**6,563,135.82**	**94,703,997.22**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,372,437.85	3,470,847.00	30,901,590.85
库存商品	46,305,358.44	3,950,950.78	42,354,407.66
发出商品	2,448,900.45		2,448,900.45
合计	**83,126,696.74**	**7,421,797.78**	**75,704,898.96**

（2）存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,868,795.69	4,206,985.01			1,569,229.74	5,506,550.96
库存商品	3,694,340.13	593,396.68			3,121,438.97	1,166,297.84
发出商品		153,858.35				153,858.35
合计	**6,563,135.82**	**4,954,240.04**			**4,690,668.71**	**6,826,707.15**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,470,847.00	601,678.79			1,203,730.10	2,868,795.69

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	3,950,950.78	2,226,120.24			2,482,730.89	3,694,340.13
合计	**7,421,797.78**	**2,827,799.03**			**3,686,460.99**	**6,563,135.82**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2017 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,107,075.19	1,225,916.26			862,144.45	3,470,847.00
库存商品	4,248,295.95	3,010,849.62			3,308,194.79	3,950,950.78
合计	**7,355,371.14**	**4,236,765.88**			**4,170,339.24**	**7,421,797.78**

10. 一年内到期的非流动资产

（1）一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已到期的长期应收款	112,708,598.86	107,614,592.43	5,094,006.43
一年内到期的长期应收款	66,275,110.60	2,874,485.40	63,400,625.20
其中：未实现融资收益	11,496,573.26		11,496,573.26
合计	**178,983,709.46**	**110,489,077.83**	**68,494,631.63**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已到期的长期应收款	158,200,938.74	131,846,611.11	26,354,327.63
一年内到期的长期应收款	17,081,667.43	2,913,007.33	14,168,660.10
其中：未实现融资收益	6,046,821.01		6,046,821.01
合计	**175,282,606.17**	**134,759,618.44**	**40,522,987.73**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已到期的长期应收款	236,742,255.48	151,166,938.76	85,575,316.72
一年内到期的长期应收款	39,368,055.25	6,740,132.96	32,627,922.29
其中：未实现融资收益	5,902,336.61		5,902,336.61
合计	**276,110,310.73**	**157,907,071.72**	**118,203,239.01**

注：已到期的长期应收款为一年内到期的长期应收款到期后未收回部分。

（2）一年内到期的非流动资产坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	1,367,320.90	12,136,371.72	121,255,925.82	134,759,618.44
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,008,042.12			1,008,042.12
本年转回		11,935,060.38	13,260,527.49	25,195,587.87
本年转销				
本年核销			82,994.86	82,994.86
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,375,363.02	201,311.34	107,912,403.47	110,489,077.83

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	坏账比例（%）	坏账准备金额
信用期内	11,668,025.03	3.00	350,040.75
逾期项目对应长期应收款			
6 月以内	6,807,914.11	5.00	340,395.71
6-12 个月	3,384,422.23	20.00	676,884.44
12-24 个月	30,340,929.30	40.00	12,136,371.72
24 个月以上	126,215,805.96	96.07	121,255,925.82
合计	**178,417,096.63**	—	**134,759,618.44**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额	坏账比例（%）	坏账准备金额
信用期内	19,488,825.02	3.00	584,664.75
逾期项目对应长期应收款			
6 月以内	15,400,536.29	5.00	770,026.81
6-12 个月	41,503,870.81	20.00	8,300,774.16

项目	2017 年 12 月 31 日余额	坏账比例（%）	坏账准备金额
12-24 个月	86,601,947.26	40.00	34,640,778.91
24 个月以上	118,533,577.60	95.85	113,610,827.09
合计	**281,528,756.98**	—	**157,907,071.72**

11. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
待认证进项税		1,391,093.88	1,219,058.79
期末留抵进项税	367.38	432,140.08	2,454,353.27
预缴所得税	534,952.05	299,932.40	116,737.44
理财产品	42,580,745.88	75,650,000.00	69,190,000.00
一年内待摊费用	47,272.07	4,252.00	4,252.00
合计	**43,163,337.38**	**77,777,418.36**	**72,984,401.50**

12. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
可供出售权益工具	19,480,880.00		19,480,880.00
其中：按成本计量的	19,480,880.00		19,480,880.00
合计	**19,480,880.00**		**19,480,880.00**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
可供出售权益工具	19,480,880.00		19,480,880.00
其中：按成本计量的	19,480,880.00		19,480,880.00
合计	**19,480,880.00**		**19,480,880.00**

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

1）2018 年可供出售金融资产情况

被投资单位	2017 年 12 月 31 日账面余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日账面余额
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司	13,480,880.00			13,480,880.00
日照阳光正大建筑设备	6,000,000.00			6,000,000.00

租赁有限公司				
合计	**19,480,880.00**			**19,480,880.00**

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日账面余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日账面余额		
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司					10.00	832,480.00
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司					15.00	
合计						**832,480.00**

2）2017 年可供出售金融资产情况

被投资单位	2016 年 12 月 31 日账面余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日账面余额
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司	13,480,880.00			13,480,880.00
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	**19,480,880.00**			**19,480,880.00**

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日账面余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日账面余额		
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司					10.00	832,480.00
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司					15.00	
合计						**832,480.00**

13. 长期应收款

（1） 长期应收款情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	95,032,524.62	4,344,782.31	90,687,742.31
其中：未实现融资收益	16,844,947.46		16,844,947.46
减：一年内到期的长期应收款	66,275,110.60	2,874,485.40	63,400,625.20
其中：未实现融资收益	11,496,573.26		11,496,573.26
融资租赁款余额	**28,757,414.02**	**1,470,296.91**	**27,287,117.11**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	24,136,396.08	4,321,447.23	19,814,948.85
其中：未实现融资收益	7,089,593.42		7,089,593.42
减：一年内到期的长期应收款	17,081,667.43	2,913,007.33	14,168,660.10
其中：未实现融资收益	6,046,821.01		6,046,821.01
融资租赁款余额	**7,054,728.65**	**1,408,439.90**	**5,646,288.75**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	50,673,713.79	9,869,667.73	40,804,046.06
其中：未实现融资收益	10,189,095.70		10,189,095.70
减：一年内到期的长期应收款	39,368,055.25	6,740,132.96	32,627,922.29
其中：未实现融资收益	5,902,336.61		5,902,336.61
融资租赁款余额	**11,305,658.54**	**3,129,534.77**	**8,176,123.77**

（2） 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)	
2019年1月1日余额	238,794.25	9,342.06	1,160,303.59	1,408,439.90
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	780,507.97			780,507.97
本年转回		9,342.06	709,308.90	718,650.96
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	1,019,302.22		450,994.69	1,470,296.91

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)	
余额				

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	坏账比例（%）	坏账准备金额
信用期内	7,368,743.01	3.00	221,062.29
逾期项目对应长期应收款			
6 月以内	223,941.05	5.00	11,197.05
6-12 个月	32,674.56	20.00	6,534.91
12-24 个月	23,355.15	40.00	9,342.06
24 个月以上	1,160,303.59	100.00	1,160,303.59
合计	**8,809,017.36**	—	**1,408,439.90**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额	坏账比例（%）	坏账准备金额
信用期内	7,738,455.28	3.00	232,153.66
逾期项目对应长期应收款			
6 月以内	1,246,837.91	5.00	62,341.90
6-12 个月	1,088,947.34	20.00	217,789.47
12-24 个月	1,740,766.62	40.00	696,306.64
24 个月以上	1,920,943.10	100.00	1,920,943.10
合计	**13,735,950.25**	—	**3,129,534.77**

14. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司			
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司	13,480,880.00		
合计	**13,480,880.00**		

（2） 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司			-6,000,000.00		财务性投资，获取股息红利
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司	884,510.00				财务性投资，获取股息红利
合计	**884,510.00**		**-6,000,000.00**		

15. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日余额	74,953,714.04	196,533,309.99	10,720,644.87	5,739,331.14	287,947,000.04
2.本期增加金额	18,705,585.12	76,037,733.43	1,672,573.82	1,028,123.82	97,444,016.19
（1）购置	18,208,701.06	54,028,195.53	1,672,573.82	1,028,123.82	74,937,594.23
（2）在建工程转入	496,884.06	22,009,537.90			22,506,421.96
（3）企业合并增加					
（4）其他增加					
3.本期减少金额	1,135,916.63	22,676,223.93	1,325,367.62	37,345.81	25,174,853.99
（1）处置或报废	1,135,916.63	22,676,223.93	1,325,367.62	37,345.81	25,174,853.99
（2）其他					
4.2019 年 12 月 31 日余额	92,523,382.53	249,894,819.49	11,067,851.07	6,730,109.15	360,216,162.24
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日余额	18,095,299.89	75,219,391.12	8,042,731.27	5,112,857.22	106,470,279.50
2.本期增加金额	4,058,508.60	30,231,337.91	729,974.95	253,175.95	35,272,997.41
（1）计提	4,058,508.60	30,231,337.91	729,974.95	253,175.95	35,272,997.41
（2）其他					
3.本期减少金额	316,631.02	13,446,405.58	1,240,621.73	35,478.52	15,039,136.85
（1）处置或报废	316,631.02	13,446,405.58	1,240,621.73	35,478.52	15,039,136.85
（2）其他减少					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2019 年 12 月 31 日余额	21, 837, 177. 47	92, 004, 323. 45	7, 532, 084. 49	5, 330, 554. 65	126, 704, 140. 06
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额		341, 873. 89			341, 873. 89
2. 本期增加金额		10, 612, 398. 98			10, 612, 398. 98
（1）计提		10, 207, 542. 60			10, 207, 542. 60
（2）其他增加		404, 856. 38			404, 856. 38
3. 本期减少金额		8, 678, 170. 52			8, 678, 170. 52
（1）处置或报废		8, 678, 170. 52			8, 678, 170. 52
（2）其他					
4. 2019 年 12 月 31 日余额		2, 276, 102. 35			2, 276, 102. 35
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	70, 686, 205. 06	155, 614, 393. 69	3, 535, 766. 58	1, 399, 554. 50	231, 235, 919. 83
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	56, 858, 414. 15	120, 972, 044. 98	2, 677, 913. 60	626, 473. 92	181, 134, 846. 65

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	69, 997, 708. 67	186, 840, 101. 90	9, 104, 657. 05	5, 632, 421. 04	271, 574, 888. 66
2. 本期增加金额	4, 956, 005. 37	14, 758, 831. 30	2, 168, 725. 19	106, 910. 10	21, 990, 471. 96
（1）购置	4, 956, 005. 37	8, 947, 547. 17	2, 168, 725. 19	106, 910. 10	16, 179, 187. 83
（2）在建工程转入		5, 811, 284. 13			5, 811, 284. 13
（3）企业合并增加					
（4）其他增加					
3. 本期减少金额		5, 065, 623. 21	552, 737. 37		5, 618, 360. 58
（1）处置或报废		5, 065, 623. 21	552, 737. 37		5, 618, 360. 58
（2）其他					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	74, 953, 714. 04	196, 533, 309. 99	10, 720, 644. 87	5, 739, 331. 14	287, 947, 000. 04
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	14, 612, 355. 69	61, 945, 020. 01	7, 782, 735. 40	4, 941, 887. 74	89, 281, 998. 84
2. 本期增加金额	3, 482, 944. 20	18, 292, 115. 42	785, 096. 37	170, 969. 48	22, 731, 125. 47
（1）计提	3, 482, 944. 20	18, 292, 115. 42	785, 096. 37	170, 969. 48	22, 731, 125. 47
（2）其他增加					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额		5, 017, 744. 31	525, 100. 50		5, 542, 844. 81
（1）处置或报废		5, 017, 744. 31	525, 100. 50		5, 542, 844. 81
（2）其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	18, 095, 299. 89	75, 219, 391. 12	8, 042, 731. 27	5, 112, 857. 22	106, 470, 279. 50
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额		341, 873. 89			341, 873. 89
（1）计提		341, 873. 89			341, 873. 89
（2）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 2018 年 12 月 31 日余额		341, 873. 89			341, 873. 89
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	56, 858, 414. 15	120, 972, 044. 98	2, 677, 913. 60	626, 473. 92	181, 134, 846. 65
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	55, 385, 352. 98	124, 895, 081. 89	1, 321, 921. 65	690, 533. 30	182, 292, 889. 82

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	69, 631, 259. 99	205, 711, 187. 38	10, 362, 560. 27	5, 532, 520. 22	291, 237, 527. 86
2. 本期增加金额	366, 448. 68	30, 151, 463. 84	150, 000. 00	149, 900. 82	30, 817, 813. 34
（1）购置	366, 448. 68	29, 066, 387. 77	150, 000. 00	149, 900. 82	29, 732, 737. 27
（2）在建工程转入		1, 085, 076. 07			1, 085, 076. 07
（3）企业合并增加					
（4）其他增加					
3. 本期减少金额		49, 022, 549. 32	1, 407, 903. 22	50, 000. 00	50, 480, 452. 54
（1）处置或报废		49, 022, 549. 32	1, 407, 903. 22	50, 000. 00	50, 480, 452. 54
（2）其他					
4. 2017 年 12 月 31 日余额	69, 997, 708. 67	186, 840, 101. 90	9, 104, 657. 05	5, 632, 421. 04	271, 574, 888. 66
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	11, 285, 938. 97	76, 251, 312. 26	7, 789, 688. 27	4, 708, 108. 33	100, 035, 047. 83

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	3, 326, 416. 72	19, 429, 411. 01	1, 323, 704. 21	281, 279. 41	24, 360, 811. 35
（1）计提	3, 326, 416. 72	19, 429, 411. 01	1, 323, 704. 21	281, 279. 41	24, 360, 811. 35
（2）其他增加					
3. 本期减少金额		33, 735, 703. 26	1, 330, 657. 08	47, 500. 00	35, 113, 860. 34
（1）处置或报废		33, 735, 703. 26	1, 330, 657. 08	47, 500. 00	35, 113, 860. 34
（2）其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日余额	14, 612, 355. 69	61, 945, 020. 01	7, 782, 735. 40	4, 941, 887. 74	89, 281, 998. 84
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	55, 385, 352. 98	124, 895, 081. 89	1, 321, 921. 65	690, 533. 30	182, 292, 889. 82
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	58, 345, 321. 02	129, 459, 875. 12	2, 572, 872. 00	824, 411. 89	191, 202, 480. 03

（2） 暂时闲置的固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面原值	累计折旧	减值准备	2019 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	772, 341. 23	361, 553. 52	372, 170. 64	38, 617. 07
合计	**772, 341. 23**	**361, 553. 52**	**372, 170. 64**	**38, 617. 07**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日账面原值	累计折旧	减值准备	2018 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	736, 765. 78	358, 053. 60	341, 873. 89	36, 838. 29
合计	**736, 765. 78**	**358, 053. 60**	**341, 873. 89**	**36, 838. 29**

注：公司 2017 年度无暂时闲置的固定资产。

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2019 年末账面价值	2018 年末账面价值	2017 年末账面价值
机器设备	62,326,242.43	60,319,149.96	66,223,424.34
合计	62,326,242.43	60,319,149.96	66,223,424.34

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
湖南大汉宿舍楼	1,620,734.90	正在办理中
软件研发生产1#综合楼第八层CD区	6,362,781.25	房产性质由研发变成商用

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
湖南大汉宿舍楼	1,732,845.38	正在办理中
软件研发生产1#综合楼第八层CD区	6,783,156.25	房产性质由研发变成商用

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
湖南大汉宿舍楼	1,816,413.59	正在办理中
软件研发生产1#综合楼第八层CD区	7,203,531.25	房产性质由研发变成商用

16. 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北二设备升级改造项目	1,526,548.68		1,526,548.68
北一升级改造项目	23,396,681.20		23,396,681.20
立体车库泊车项目	674,882.10		674,882.10
三分厂设备升级改造项目	62,937,287.44		62,937,287.44
湖南大汉改造项目	791,881.25		791,881.25
合计	89,327,280.67		89,327,280.67

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北二设备升级改造项目	5,997,686.23		5,997,686.23
北一升级改造项目	2,176,507.11		2,176,507.11
立体车库泊车项目	659,814.10		659,814.10
三分厂设备升级改造项目	7,734,008.53		7,734,008.53
湖南大汉改造项目	426,164.61	404,856.38	21,308.23
广东大汉设备改造项目	679,796.24		679,796.24
合计	**17,673,976.82**	**404,856.38**	**17,269,120.44**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北一升级改造项目	1,740,507.11		1,740,507.11
立体车库泊车项目	312,376.93		312,376.93
湖南大汉改造项目	426,164.61		426,164.61
合计	**2,479,048.65**		**2,479,048.65**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
北二设备升级改造项目	5,997,686.23	2,134,755.59	6,605,893.14		1,526,548.68
北一升级改造项目	2,176,507.11	24,133,423.07	2,913,248.98		23,396,681.20
立体车库泊车项目	659,814.10	676,955.77	567,093.66	94,794.11	674,882.10
三分厂设备升级改造项目	7,734,008.53	65,370,392.74	10,167,113.83		62,937,287.44
湖南大汉改造项目	426,164.61	1,288,765.31	923,048.67		791,881.25
广东大汉设备改造项目	679,796.24	650,227.44	1,330,023.68		
合计	**17,673,976.82**	**94,254,519.92**	**22,506,421.96**	**94,794.11**	**89,327,280.67**

（续）

工程名称	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
北二设备升级改造项目		11,595,648.23	5,451,492.17	146,469.83	5,997,686.23
北一升级改造项目	1,740,507.11	436,000.00			2,176,507.11
立体车库泊车项目	312,376.93	586,088.10		238,650.93	659,814.10
三分厂设备升级改造项目		8,008,553.93	274,545.40		7,734,008.53
湖南大汉升级改造项目	426,164.61				426,164.61
广东大汉设备升级改造项目		765,042.80	85,246.56		679,796.24
合计	**2,479,048.65**	**21,391,333.06**	**5,811,284.13**	**385,120.76**	**17,673,976.82**

（续）

工程名称	2016 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
北二设备升级改造项目		310,602.36	310,602.36		
北一升级改造项目	1,740,507.11				1,740,507.11
立体车库泊车项目	335,666.34	751,762.23	774,473.71	577.93	312,376.93
三分厂设备升级改造项目	251,364.49			251,364.49	
湖南大汉升级改造项目	386,164.61	40,000.00			426,164.61
合计	**2,713,702.55**	**1,102,364.59**	**1,085,076.07**	**251,942.42**	**2,479,048.65**

17. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日余额	21,412,981.75	1,890,333.77	40,000.00	23,343,315.52
2.本期增加金额	36,919,973.33	103,448.28		37,023,421.61

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1)购置	36,919,973.33	103,448.28		37,023,421.61
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 2019 年 12 月 31 日余额余额	58,332,955.08	1,993,782.05	40,000.00	60,366,737.13
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额余额	2,714,768.16	444,050.58	40,000.00	3,198,818.74
2.本期增加金额	734,221.06	1,425,085.48		2,159,306.54
（1）计提	734,221.06	1,425,085.48		2,159,306.54
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 2019 年 12 月 31 日余额余额	3,448,989.22	1,869,136.06	40,000.00	5,358,125.28
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 2019 年 12 月 31 日余额余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	54,883,965.86	124,645.99		55,008,611.85
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	18,698,213.59	1,446,283.19		20,144,496.78

（续）

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31	21,412,981.75	389,200.00	40,000.00	21,842,181.75

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
日余额				
2. 本期增加金额		1,501,133.77		1,501,133.77
(1) 购置		1,501,133.77		1,501,133.77
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日余额余额	21,412,981.75	1,890,333.77	40,000.00	23,343,315.52
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日余额余额	2,279,715.00	249,054.09	40,000.00	2,568,769.09
2. 本期增加金额	435,053.16	194,996.49		630,049.65
（1）计提	435,053.16	194,996.49		630,049.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日余额余额	2,714,768.16	444,050.58	40,000.00	3,198,818.74
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日余额余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	18,698,213.59	1,446,283.19		20,144,496.78
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	19,133,266.75	140,145.91		19,273,412.66

（续）

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	21,412,981.75	389,200.00	40,000.00	21,842,181.75
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2017 年 12 月 31 日余额余额	21,412,981.75	389,200.00	40,000.00	21,842,181.75
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日余额余额	1,844,661.84	241,304.13	40,000.00	2,125,965.97
2. 本期增加金额	435,053.16	7,749.96		442,803.12
（1）计提	435,053.16	7,749.96		442,803.12
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2017 年 12 月 31 日余额余额	2,279,715.00	249,054.09	40,000.00	2,568,769.09
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日余额余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2017 年 12 月 31 日余额余额				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	19,133,266.75	140,145.91		19,273,412.66
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	19,568,319.91	147,895.87		19,716,215.78

18. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日余额
土地租赁费	2,019,990.06		75,282.84	1,944,707.22
合计	2,019,990.06		75,282.84	1,944,707.22

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日余额
土地租赁费	2,095,372.90		75,382.84	2,019,990.06
合计	2,095,372.90		75,382.84	2,019,990.06

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日余额
土地租赁费	2,170,655.74		75,282.84	2,095,372.90
合计	2,170,655.74		75,282.84	2,095,372.90

19. 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	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,766,088.28	1,332,228.88
信用减值准备	125,349,370.02	30,102,733.50
其他权益工具投资公允价值变动	6,000,000.00	900,000.00
预提费用	37,155,870.21	5,862,917.50
融资租赁未实现收益	11,123,113.57	1,668,467.04
合计	187,394,442.08	39,866,346.92

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	153,752,085.98	36,953,927.15
交易性金融资产公允价值变动	2,121,111.73	318,166.77
预提费用	21,489,495.93	3,456,727.04
融资租赁未实现收益	3,602,475.19	540,371.28
合计	180,965,168.83	41,269,192.24

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	176,754,735.17	42,820,532.87
预提费用	4,869,388.82	948,264.35
融资租赁未实现收益	3,203,770.03	480,565.50
合计	**184,827,894.02**	**44,249,362.72**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,166,535.58	174,980.34
合计	**1,166,535.58**	**174,980.34**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,243,062.11	186,459.32
合计	**1,243,062.11**	**186,459.32**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,319,588.64	197,938.30
合计	**1,319,588.64**	**197,938.30**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,229,639.45	4,437,571.82	2,731,169.12
可抵扣亏损	568,264.14	11,480,332.68	13,699,107.23
预提费用	1,296,660.84	1,498,212.31	869,666.96
合计	**5,094,564.43**	**17,416,116.81**	**17,299,943.31**

（4） 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	2019 年 12 月 31 日 金额	2018 年 12 月 31 日 金额	2017 年 12 月 31 日 金额
2018			656,686.70

年份	2019 年 12 月 31 日 金额	2018 年 12 月 31 日 金额	2017 年 12 月 31 日 金额
2019		995, 766. 28	2, 756, 688. 56
2020		4, 596, 584. 24	4, 596, 584. 24
2021		2, 125, 214. 22	2, 125, 214. 22
2022	103, 053. 09	3, 563, 933. 51	3, 563, 933. 51
2023	198, 834. 43	198, 834. 43	
2024	266, 376. 62		
合计	**568, 264. 14**	**11, 480, 332. 68**	**13, 699, 107. 23**

20. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额
预付工程设备款	31, 243, 365. 96	4, 491, 094. 83	695, 538. 63
抵债房产	1, 823, 475. 00	6, 659, 700. 00	3, 937, 016. 00
合计	**33, 066, 840. 96**	**11, 150, 794. 83**	**4, 632, 554. 63**

21. 应付票据

票据种类	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	218, 582, 185. 00	41, 864, 620. 00	36, 963, 135. 00
合 计	**218, 582, 185. 00**	**41, 864, 620. 00**	**36, 963, 135. 00**

注：公司报告期内无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	102, 096, 158. 02	96, 950, 563. 83	51, 669, 022. 58
1-2 年	1, 218, 775. 11	938, 867. 11	2, 405, 290. 89
2-3 年	311, 602. 66	1, 492, 953. 13	1, 093, 933. 12
3 年以上	1, 955, 035. 95	1, 579, 331. 97	2, 429, 529. 69
合计	**105, 581, 571. 74**	**100, 961, 716. 04**	**57, 597, 776. 28**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
上海浦东新区张江电机有限公司	1,037,047.54	因票据承兑人违约未付，2019 年已支付
合计	1,037,047.54	—

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
上海浦东新区张江电机有限公司	1,224,955.72	因票据承兑人违约未付，2019 年已支付
合计	1,224,955.72	—

23. 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	88,945,524.91	57,409,903.15	41,618,823.62
其中：账龄在 1 年以上	6,543,044.80	7,037,758.99	7,614,900.28

（2） 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	30,439,297.58	181,636,912.34	167,638,453.10	44,437,756.82
离职后福利—设定提存计划		6,211,605.77	6,211,605.77	
合计	30,439,297.58	187,848,518.11	173,850,058.87	44,437,756.82

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	17,899,959.71	96,979,715.71	84,440,377.84	30,439,297.58
离职后福利—设定提存计划	44,276.57	3,959,075.81	4,003,352.38	
合计	17,944,236.28	100,938,791.52	88,443,730.22	30,439,297.58

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	11, 357, 102. 01	62, 084, 286. 01	55, 541, 428. 31	17, 899, 959. 71
离职后福利—设定提存计划		3, 717, 599. 03	3, 673, 322. 46	44, 276. 57
合计	**11, 357, 102. 01**	**65, 801, 885. 04**	**59, 214, 750. 77**	**17, 944, 236. 28**

（2） 短期薪酬

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	18, 259, 294. 72	166, 327, 880. 96	159, 747, 063. 22	24, 840, 112. 46
职工福利费		2, 899, 206. 65	2, 868, 829. 96	30, 376. 69
社会保险费		3, 686, 127. 33	3, 686, 127. 33	
其中：医疗保险费		2, 890, 659. 40	2, 890, 659. 40	
工伤保险费		423, 514. 15	423, 514. 15	
生育保险费		371, 953. 78	371, 953. 78	
住房公积金		1, 222, 063. 72	1, 222, 063. 72	
工会经费和教育经费	12, 180, 002. 86	7, 489, 798. 66	102, 533. 85	19, 567, 267. 67
其他		11, 835. 02	11, 835. 02	
合计	**30, 439, 297. 58**	**181, 636, 912. 34**	**167, 638, 453. 10**	**44, 437, 756. 82**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9, 508, 518. 30	88, 549, 987. 14	79, 799, 210. 72	18, 259, 294. 72
职工福利费		1, 412, 288. 38	1, 412, 288. 38	
社会保险费	23, 000. 23	2, 195, 488. 50	2, 218, 488. 73	
其中：医疗保险费	18, 941. 85	1, 730, 961. 45	1, 749, 903. 30	
工伤保险费	1, 690. 65	248, 500. 52	250, 191. 17	
生育保险费	2, 367. 73	216, 026. 53	218, 394. 26	
住房公积金		701, 568. 30	701, 568. 30	
工会经费和教育经费	8, 368, 441. 18	3, 976, 349. 80	164, 788. 12	12, 180, 002. 86
其他		144, 033. 59	144, 033. 59	
合计	**17, 899, 959. 71**	**96, 979, 715. 71**	**84, 440, 377. 84**	**30, 439, 297. 58**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,448,025.76	55,508,888.84	51,448,396.30	9,508,518.30
职工福利费		1,198,242.02	1,198,242.02	
社会保险费		2,093,221.82	2,070,221.59	23,000.23
其中：医疗保险费		1,628,244.32	1,609,302.47	18,941.85
工伤保险费		260,760.26	259,069.61	1,690.65
生育保险费		204,217.24	201,849.51	2,367.73
住房公积金		717,586.10	717,586.10	
工会经费和教育经费	5,909,076.25	2,492,382.23	33,017.30	8,368,441.18
其他		73,965.00	73,965.00	
合计	**11,357,102.01**	**62,084,286.01**	**55,541,428.31**	**17,899,959.71**

（3） 设定提存计划

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,955,828.14	5,955,828.14	
失业保险费		255,777.63	255,777.63	
合计		**6,211,605.77**	**6,211,605.77**	

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	42,619.16	3,802,074.46	3,844,693.62	
失业保险费	1,657.41	157,001.35	158,658.76	
合计	**44,276.57**	**3,959,075.81**	**4,003,352.38**	

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,565,317.67	3,522,698.51	42,619.16
失业保险费		152,281.36	150,623.95	1,657.41
合计		**3,717,599.03**	**3,673,322.46**	**44,276.57**

25. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,427,368.69	963,976.16	1,048,092.17
城市维护建设税	132,218.11	49,497.74	149,046.20
教育费附加	183,251.88	159,565.83	202,229.46
地方教育费附加	137,977.82	106,499.74	134,942.16
企业所得税	17,071,781.97	3,580,706.02	4,803,108.17
个人所得税	949,941.24	244,797.82	107,973.28
房产税	228,317.66	146,063.72	156,352.15
土地使用税	583,696.24	204,219.35	281,653.55
印花税	94,222.39	69,065.32	30,528.19
地方水利建设基金	7,274.79	3,247.75	10,748.70
防洪费	50,137.78	46,250.99	46,190.30
环境保护税	2,056.29	2,019.99	
合计	**20,868,244.86**	**5,575,910.43**	**6,970,864.33**

26. 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		41,816.73	1,032,333.32
其他应付款	127,119,957.62	113,369,626.73	93,000,573.11
合计	**127,119,957.62**	**113,411,443.46**	**94,032,906.43**

26.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款利息		41,816.73	7,611.10
企业债券利息			1,024,722.22
合计		**41,816.73**	**1,032,333.32**

26.2 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	23,724,665.16	21,944,855.68	18,035,340.72
往来款	7,880,407.28	19,596,557.95	15,715,355.78
销售佣金	55,680,842.56	41,054,155.22	17,438,508.75
调试费	3,898,547.00	1,539,000.00	829,500.00

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	16,953,741.75	14,144,623.02	24,872,180.20
融资租赁往来款	11,880,630.92	12,470,837.54	13,516,976.69
其他	7,101,122.95	2,619,597.32	2,592,710.97
合计	**127,119,957.62**	**113,369,626.73**	**93,000,573.11**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广州海邻建筑机械租赁有限公司	1,098,225.00	融资租赁保证金及留购价款
济南易安达保税物流有限公司	865,000.00	房产证未办理，房屋尾款未付
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	629,526.90	融资租赁保证金及留购价款
广东日丰电缆股份有限公司	641,695.00	保证金
济南鲁鑫建筑机械租赁有限公司	590,800.00	融资租赁保证金及留购价款
合计	**3,825,246.90**	—

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
拉萨圣楷建筑机械安装有限公司	1,509,345.27	融资租赁保证金及留购价款
广州海邻建筑机械租赁有限公司	1,173,382.93	融资租赁保证金及留购价款
温州市泰邦建筑机械租赁有限公司	984,400.00	融资租赁保证金及留购价款
浙江康明斯机械有限公司	907,200.00	保证金
济南易安达保税物流有限公司	865,000.00	房产证未办理，房屋尾款未付
合计	**5,439,328.20**	—

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
拉萨圣楷建筑机械安装有限公司	1,542,608.92	融资租赁保证金及留购价款
潍坊联盛建筑配套工程有限公司	959,375.42	融资租赁保证金及留购价款
大汉（天津）工程机械销售有限公司	925,774.30	往来款
浙江康明斯机械制造有限公司	907,200.00	保证金
济南易安达保税物流有限公司	865,000.00	房产证未办理，房屋尾款未付
合计	**5,199,958.64**	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款			3,161,867.95
合计			**3,161,867.95**

28. 应付债券

（1）应付债券分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
私募债			100,000,000.00
合计			**100,000,000.00**

注：本公司发行 3 年期企业债券，发行日期为 2016 年 10 月 31 日，到期日为 2019 年 10 月 31 日，公司于 2018 年 7 月份提前偿还该债券。

（2） 应付债券的增减变动

2018 年：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2017年12月31日余额
山东大汉建设机械股份有限公司 2016 私募债券	100,000,000.00	2016/10/31	36 个月	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	—	—	—	**100,000,000.00**	**100,000,000.00**

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2018年12月31日余额
山东大汉建设机械股份有限公司 2016 私募债券		3,333,101.87		103,333,101.87	
合计		**3,333,101.87**		**103,333,101.87**	

2017 年：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2016年12月31日余额
山东大汉建设机械股份有限公司 2016 私募债券	100,000,000.00	2016/10/31	36 个月	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	—	—	—	**100,000,000.00**	**100,000,000.00**

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2017年12月31日余额
山东大汉建设机械股份有限公司 2016 私募债券					100,000,000.00
合计					**100,000,000.00**

29. 股本

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
康与宙	52,750,000.00			52,750,000.00
康与忠	15,000,000.00			15,000,000.00
李咸蔚	32,250,000.00			32,250,000.00
济南共创商务咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	**103,000,000.00**			**103,000,000.00**

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
康与宙	52,750,000.00			52,750,000.00
康与忠	15,000,000.00			15,000,000.00
李咸蔚	32,250,000.00			32,250,000.00
济南共创商务咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
合计	103,000,000.00			103,000,000.00

（续）

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
康与宙	52,750,000.00			52,750,000.00
康与忠	15,000,000.00			15,000,000.00
李咸蔚	32,250,000.00			32,250,000.00
济南共创商务咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	103,000,000.00			103,000,000.00

30. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	215,556,372.46	18,634,913.01	138,401.71	234,052,883.76
合计	215,556,372.46	18,634,913.01	138,401.71	234,052,883.76

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	223,308,989.84		7,752,617.38	215,556,372.46
合计	223,308,989.84		7,752,617.38	215,556,372.46

（续）

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
股本溢价	223,308,989.84			223,308,989.84
合计	223,308,989.84			223,308,989.84

注：2019 年度资本公积的增加为股权激励计提的股份支付费用，减少是收购少数股东的股权导致；2018 年度资本公积减少是收购少数股东的股权导致。

31. 其他综合收益

项目	2018年12月31日余额	本年发生额				2019年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-6,000,000.00	-900,000.00	-5,100,000.00		-5,100,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-6,000,000.00	-900,000.00	-5,100,000.00		-5,100,000.00
其他综合收益合计		**-6,000,000.00**	**-900,000.00**	**-5,100,000.00**		**-5,100,000.00**

32. 专项储备

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
安全生产费	19,542,968.89	4,137,857.02	1,668,612.66	22,012,213.25
合计	**19,542,968.89**	**4,137,857.02**	**1,668,612.66**	**22,012,213.25**

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
安全生产费	17,291,634.90	2,786,372.54	535,038.55	19,542,968.89
合计	**17,291,634.90**	**2,786,372.54**	**535,038.55**	**19,542,968.89**

（续）

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
安全生产费	14,667,909.96	2,706,978.93	83,253.99	17,291,634.90
合计	**14,667,909.96**	**2,706,978.93**	**83,253.99**	**17,291,634.90**

33. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	9,158,839.65	16,301,710.15		25,460,549.80
合计	**9,158,839.65**	**16,301,710.15**		**25,460,549.80**

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	4,307,562.24	4,851,277.41		9,158,839.65
合计	**4,307,562.24**	**4,851,277.41**		**9,158,839.65**

（续）

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	4,194,359.92	113,202.32		4,307,562.24
合计	**4,194,359.92**	**113,202.32**		**4,307,562.24**

34. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上年年末余额	**34,506,868.58**	**-24,721,700.62**	**43,630,166.98**
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	**34,506,868.58**	**-24,721,700.62**	**43,630,166.98**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	191,663,261.38	69,229,846.61	-33,239,265.28
减：提取法定盈余公积	16,301,710.15	4,851,277.41	113,202.32
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	112,270,000.00	5,150,000.00	34,999,400.00
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	**97,598,419.81**	**34,506,868.58**	**-24,721,700.62**

35. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	2,074,826,118.69	1,586,541,974.81

项目	2019 年度	
	收入	成本
其他业务	20,326,917.00	16,187,224.52
合计	**2,095,153,035.69**	**1,602,729,199.33**

（续）

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	985,937,971.17	764,167,901.25
其他业务	10,876,825.39	7,872,868.43
合计	**996,814,796.56**	**772,040,769.68**

（续）

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	467,756,563.63	360,273,318.03
其他业务	11,033,814.91	6,592,202.11
合计	**478,790,378.54**	**366,865,520.14**

36. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,948,158.72	2,202,882.00	1,133,214.42
教育费附加	1,692,067.95	944,092.28	485,820.35
地方教育费附加	1,128,045.28	629,394.87	323,880.24
地方水利建设基金	239,639.79	146,104.72	75,466.52
房产税	721,791.86	678,714.50	459,167.84
土地使用税	1,816,010.74	1,075,041.27	903,134.51
印花税	1,064,442.47	423,838.83	215,346.27
车船使用税	28,795.49	35,802.48	34,202.52
环境保护税	8,235.32	3,908.35	
其他	73.89	645.75	57,209.06
合计	**10,647,261.51**	**6,140,425.05**	**3,687,441.73**

37. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售佣金	68,497,062.06	37,798,073.59	16,315,145.75
职工薪酬	37,876,086.83	23,297,667.58	14,765,392.96
运费	6,610,829.55	6,257,153.98	8,639,951.95
差旅及车辆使用费	11,683,413.41	6,289,307.33	6,021,534.44
销售推广费	16,802,289.29	8,228,809.98	2,014,986.58

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
售后费用	2,690,954.99	1,884,678.79	1,386,873.01
业务招待费	5,981,566.52	4,189,161.61	1,442,970.66
其他	11,761,106.03	7,546,055.60	7,788,643.62
合计	**161,903,308.68**	**95,490,908.46**	**58,375,498.97**

38. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股权激励费用	18,634,913.01		
职工薪酬	23,862,494.66	17,403,045.69	14,356,290.45
无形资产摊销	2,159,306.54	630,049.65	442,803.12
折旧费	2,119,280.39	2,201,033.35	2,738,869.09
中介服务费	5,145,551.17	1,728,141.10	2,395,433.41
业务招待费	714,084.76	347,574.07	237,562.26
差旅费	518,520.00	240,926.44	517,809.01
办公费	514,655.83	810,620.29	633,304.29
水电暖费	310,071.44	314,649.13	221,206.71
待摊费用摊销	75,282.84	75,382.84	76,221.98
其他	1,780,681.16	1,079,906.15	1,234,492.48
合计	**55,834,841.80**	**24,831,328.71**	**22,853,992.80**

39. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,307,785.25	6,727,673.15	4,663,270.75
材料费用	63,952,993.86	35,124,982.21	10,557,634.86
折旧费及长期费用摊销	2,649,368.38	2,400,116.70	1,179,724.24
其他费用	952,898.01	1,350,666.89	887,115.48
合计	**79,863,045.50**	**45,603,438.95**	**17,287,745.33**

40. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用		3,322,083.34	6,032,222.22
减：利息收入	1,599,582.00	1,233,219.58	922,921.85
加：汇兑损失	-202,917.16	-1,301,089.20	1,385,034.73
其他支出	632,304.46	539,062.57	814,909.94
合计	**-1,170,194.70**	**1,326,837.13**	**7,309,245.04**

41. 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
即征即退增值税	12,954,700.84	7,086,668.87	1,418,474.36
个税返还	41,280.22	18,517.19	12,703.20
其他政府补助	1,886,802.78	1,928,831.69	3,402,328.89
合计	**14,882,783.84**	**9,034,017.75**	**4,833,506.45**

42. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-170,429.72		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	884,510.00		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		832,480.00	832,480.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,367,611.91	7,232,512.89	2,278,208.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,119,534.98		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-201,865.84	1,424.28
合计	**15,201,227.17**	**7,863,127.05**	**3,112,113.16**

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	123,289.32		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-2,121,111.73	
合计	**123,289.32**	**-2,121,111.73**	

44. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	200,520.54		
应收账款坏账损失	-3,283,399.55		
一年内到期的非流动资产坏账损失	24,187,545.75		
其他应收款坏账损失	960,956.20		
长期应收款坏账损失	-61,857.01		
合计	**22,003,765.93**		

45. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失		-848,911.17	-262,469.61
应收账款坏账损失		-4,320,795.52	-2,284,112.45
一年内到期的非流动资产坏账损失		20,049,212.96	-64,119,741.47
其他应收款坏账损失		484,898.94	894,305.53
长期应收款坏账损失		1,721,094.87	-1,591,845.17
存货跌价损失	-4,954,240.04	-2,827,799.03	-4,236,765.88
固定资产减值损失	-10,207,542.60	-341,873.89	
在建工程减值损失		-404,856.38	
合计	**-15,161,782.64**	**13,510,970.78**	**-71,600,629.05**

46. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	202,558.56	89,367.29	890,086.05
合计	**202,558.56**	**89,367.29**	**890,086.05**

47. 营业外收入

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
无需支付款项	362,504.50	362,504.50
其他	243,213.76	243,213.76
罚没收入	931,295.49	931,295.49
合计	**1,537,013.75**	**1,537,013.75**

（续）

项目	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
无需支付款项	982,916.67	982,916.67
其他	68,292.45	68,292.45
罚没收入	1,131,319.39	1,131,319.39
合计	**2,182,528.51**	**2,182,528.51**

（续）

项目	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
无需支付款项	235,337.25	235,337.25
其他	45,477.10	45,477.10
罚没收入	968,246.96	968,246.96
合计	**1,249,061.31**	**1,249,061.31**

48. 营业外支出

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	104,451.15	104,451.15
捐赠	300,000.00	300,000.00
其他	352,186.88	352,186.88
合计	**756,638.03**	**756,638.03**

（续）

项目	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
违约支出	200,000.00	200,000.00
罚款	631,500.00	631,500.00
赔款	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	825,631.12	825,631.12
合计	**2,857,131.12**	**2,857,131.12**

（续）

项目	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
罚款	50,200.00	50,200.00
其他	106,999.54	106,999.54
合计	**157,199.54**	**157,199.54**

49. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当年所得税费用	26,845,332.78	7,164,382.30	3,569,641.90
递延所得税费用	2,291,366.34	2,968,691.50	-17,517,119.01
合计	**29,136,699.12**	**10,133,073.80**	**-13,947,477.11**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本年合并利润总额	223,377,791.47	79,082,857.11	-59,262,127.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,506,668.72	11,862,428.57	-8,889,319.06
子公司适用不同税率的影响	4,463,760.89	2,673,954.12	-5,867,670.18
调整以前期间所得税的影响		-	

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非应税收入的影响	-132,676.50	-124,872.00	-124,872.00
不可抵扣的成本、费用和损失等的影响	2,849,428.62	514,109.92	1,593,612.17
研发费用影响	-8,719,038.42	-4,705,983.64	-1,296,580.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,569,763.04	-604,402.25	
本年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	-261,681.15	517,839.08	637,352.86
所得税费用	**29,136,699.12**	**10,133,073.80**	**-13,947,477.11**

50. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,886,802.78	1,928,831.69	3,398,028.89
利息收入	537,555.16	190,493.28	259,783.49
押金、保证金	9,602,912.00	4,315,732.00	2,019,436.00
往来款	1,661,692.00		3,011,572.68
其他	371,609.05	299,425.69	530,237.34
合计	**14,060,570.99**	**6,734,482.66**	**9,219,058.40**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用	8,137,658.87	4,613,860.66	5,495,554.60
销售费用	109,166,538.90	52,843,026.92	41,341,373.76
研发费用	1,165,063.20	822,727.55	1,093,844.20
押金、保证金	9,986,451.71	6,243,289.13	1,491,903.64
银行手续费	632,304.46	539,062.57	814,909.94
其他	3,601,388.91	2,258,623.36	2,573,052.92
合计	**132,689,406.05**	**67,320,590.19**	**52,810,639.06**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财投资	2,185,205,254.12	1,763,441,000.00	772,004,877.45
合计	**2,185,205,254.12**	**1,763,441,000.00**	**772,004,877.45**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财投资	2,229,986,000.00	1,769,901,000.00	773,642,103.85
合计	**2,229,986,000.00**	**1,769,901,000.00**	**773,642,103.85**

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据保证金	86,782,850.00	48,812,258.92	27,141,606.00
合计	**86,782,850.00**	**48,812,258.92**	**27,141,606.00**

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据保证金	155,271,869.63	55,854,919.00	30,843,532.50
合计	**155,271,869.63**	**55,854,919.00**	**30,843,532.50**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	194,241,092.35	68,949,783.31	-45,314,649.98
加：资产减值准备	15,161,782.64	-13,510,970.78	71,600,629.05
信用减值损失	-22,003,765.93		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,272,997.41	22,731,125.47	24,360,811.35
无形资产摊销	2,159,306.54	630,049.65	442,803.12
长期待摊费用摊销	75,282.84	75,382.84	75,282.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-202,558.56	-89,367.29	-890,086.05
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	104,451.15		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-123,289.32	2,121,111.73	
财务费用（收益以“-”填列）		3,322,083.34	6,032,222.22
投资损失（收益以“-”填列）	-15,201,227.17	-7,863,127.05	-3,112,113.16
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,402,845.32	2,980,170.48	-16,458,169.08
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-11,478.98	-11,478.98	-11,478.98
存货的减少（增加以“-”填列）	-27,822,273.18	-18,140,436.30	2,612,058.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-46,187,457.33	78,299,405.87	115,596,263.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	205,332,404.34	82,000,416.76	-78,491,664.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	342,198,112.12	221,494,149.05	76,441,908.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	38,140,647.70	16,686,023.51	35,282,384.63
减：现金的年初余额	16,686,023.51	35,282,384.63	89,686,234.10
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	21,454,624.19	-18,596,361.12	-54,403,849.47

（3） 现金和现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金	38,140,647.70	16,686,023.51	35,282,384.63
其中：库存现金	19,306.50	35,999.30	42,287.12
可随时用于支付的银行存款	38,093,243.29	16,614,781.06	35,240,097.51
可随时用于支付的其他货币资金	28,097.91	35,243.15	
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	38,140,647.70	16,686,023.51	35,282,384.63
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			

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值			受限原因
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
其他货币资金	107,216,387.79	28,138,489.50	20,688,051.50	承兑保证金
存出投资款	1,511.85	1,937,031.45	1,511.85	存出投资款
结算保证金	1,000.00	1,500.00	1,000.00	结算保证金
其他流动资产	42,580,745.88			承兑票据质押
合计	**149,799,645.52**	**30,077,020.95**	**20,690,563.35**	—

52. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	144,218.79	6.9762	1,006,099.12
应收账款	—	—	
其中：美元	1,749,791.44	6.9762	12,206,895.04

（续）

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	140,713.61	6.8632	965,745.65
日元	11.00	0.061887	0.68
应收账款	—	—	
其中：美元	2,646,626.10	6.8632	18,164,324.25

（续）

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	386,807.56	6.5342	2,527,477.96
应收账款	—	—	
其中：美元	2,570,333.12	6.5342	16,795,070.67

53. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	2019年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	12,954,700.84	其他收益	12,954,700.84
融资租赁税收扶持	1,239,402.78	其他收益	1,239,402.78
研发费用补贴	279,000.00	其他收益	279,000.00
开放性发展引导补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
人才补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
老旧柴油补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
高企资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
质量提升扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税返还	41,280.22	其他收益	41,280.22
税收增量奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
外贸发展专项补助	8,400.00	其他收益	8,400.00
合计	**14,882,783.84**		**14,882,783.84**

（续）

种类	2018年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	7,086,668.87	其他收益	7,086,668.87
创新型城市建设扶持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
税收减免	394,731.69	其他收益	394,731.69
上市资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业创新奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
开放性发展引导补助	69,400.00	其他收益	69,400.00
外贸发展专项补助	64,100.00	其他收益	64,100.00
人才补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税返还	18,517.19	其他收益	18,517.19
专利补助	600.00	其他收益	600.00
合计	**9,034,017.75**		**9,034,017.75**

（续）

种类	2017年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
融资租赁税收扶持	3,057,828.89	其他收益	3,057,828.89
即征即退增值税	1,418,474.36	其他收益	1,418,474.36
上市专项补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
高企资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发费用补贴	17,000.00	其他收益	17,000.00
个税返还	12,703.20	其他收益	12,703.20
研发费用补贴	11,600.00	其他收益	11,600.00
专利补助	8,400.00	其他收益	8,400.00
开放性发展引导补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
合计	**4,833,506.45**		**4,833,506.45**

（2）公司无政府补助退回情况

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 其他原因的合并范围变动

公司于 2017 年 4 月设立山东中康机械设备租赁有限公司并于 2017 年纳入合并范围。

公司于 2019 年将海康停车场管理（北京）有限公司注销，期末不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

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	
广东大汉建设机械有限公司	广东佛山	广东佛山	塔机生产、销售	100%		设立
中康国际融资租赁有限公司	山东章丘	天津	融资租赁	75%	25%	设立
大汉（香港）工程机械有限公司	香港	香港	工程机械销售	100%		设立
山东汉康信息科技有限公司	山东济南	山东济南	软件开发、销售	100%		设立
山东中康机械设备租赁有限公司	山东济南	山东济南	机械设备租赁	100%		设立
湖南大汉至诚建设机械有限公司	湖南沅江市	湖南沅江市	塔机、升降机生产与销售	80%		并购
海康停车场管理（北京）有限公司	北京	北京	租赁和商务服务业	80%		设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019 年归属于少数股东的损益	2019 年向少数股东宣告分派的股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益余额
湖南大汉至诚建设机械有限公司	20%	2,578,760.14		10,553,914.70

（续）

子公司名称	少数股东持股比例	2018 年归属于少数股东的损益	2018 年向少数股东宣告分派的股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益余额
湖南大汉至诚建设机械有限公司	25%	-292,031.36		10,345,202.85

（续）

子公司名称	少数股东持股比例	2017 年归属于少数股东的损益	2017 年向少数股东宣告分派的股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益余额
湖南大汉至诚建设机械有限公司	25%	-747,167.60		10,518,783.60

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日余额						2019 本年发生额发生额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南大汉至诚建设机械有限公司	58, 766, 766. 16	32, 987, 230. 08	91, 753, 996. 24	40, 944, 483. 75		40, 944, 483. 75	178, 028, 056. 47	10, 391, 567. 09	10, 391, 567. 09	3, 841, 640. 29

（续）

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额						2018 本年发生额发生额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南大汉至诚建设机械有限公司	32, 297, 218. 38	29, 550, 744. 22	61, 847, 962. 60	22, 343, 417. 19		22, 343, 417. 19	83, 038, 804. 73	-1, 091, 598. 89	-1, 091, 598. 89	1, 170, 327. 78

（续）

子公司名称	2017 年 12 月 31 日余额						2017 本年发生额发生额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南大汉至诚建设机械有限公司	31, 037, 894. 06	32, 839, 308. 56	63, 877, 202. 62	23, 754, 860. 76		23, 754, 860. 76	37, 380, 243. 97	-2, 952, 374. 08	-2, 952, 374. 08	109, 894. 34

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司全资子公司大汉（香港）工程机械有限公司于 2018 年 1 月出资 33,000,000.00 元购买中康国际融资租赁有限公司 25%的少数股权，本次交易后，公司直接持有中康国际融资租赁有限公司 75%的股权，间接持有中康国际融资租赁有限公司 25%的股权；2019 年 12 月公司出资 2,736,800.00 元收购湖南大汉至诚建设机械有限公司 5%的少数股权，交易后公司持有湖南大汉至诚建设机械有限公司 80%的股份。

（2） 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	中康租赁公司	湖南大汉公司
现金	33,000,000.00	2,736,800.00
非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计	33,000,000.00	2,736,800.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	25,247,382.62	2,598,398.29
差额	7,752,617.38	138,401.71
其中：调整资本公积	-7,752,617.38	-138,401.71
调整盈余公积		
调整未分配利润		

注：根据2017年12月26日签订的《代付协议书》，上述股权转让款3,300.00万元由山东和盛园林工程有限公司代收，截止2018年12月31日该款项已支付给山东和盛园林工程有限公司（现已更名为“山东锦盛建设工程有限公司”）。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

（2）信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

（3）流动风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		77,973,289.32		77,973,289.32
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		77,973,289.32		77,973,289.32
（1）银行理财产品		77,973,289.32		77,973,289.32
（二）其他权益工具投资			13,480,880.00	13,480,880.00
持续以公允价值计量的资产总额		77,973,289.32	13,480,880.00	91,454,169.32

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,747,166.01			55,747,166.01
持续以公允价值计量的资产总额	55,747,166.01			55,747,166.01

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是以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作为公允价值确定依据。

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

第二层次：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。输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等。

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

第三层次：是相关资产或负债无可观察输入值，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为康与宙。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日比例	2018 年 12 月 31 日比例
康与宙	52,750,000.00	52,750,000.00	51.2136	51.2136

（续）

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日比例	2016 年 12 月 31 日比例
康与宙	52,750,000.00	52,750,000.00	51.2136	51.2136

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中康（济南）机电设备有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司关系
济南中康房地产开发有限公司	同一实际控制人
山东德康私募基金管理有限公司	同一实际控制人
山东锦盛建设工程有限公司	同一实际控制人
济南中康物业管理有限公司	同一实际控制人
山东罗杰斯特智能科技有限公司	股东李咸蔚控股公司
济南中康置业有限公司	股东参股公司
章丘市明水齐发广告部	股东李咸蔚控股公司
章丘市大业小额贷款股份有限公司	股东李咸蔚担任董事
山东华信商业保理有限公司	公司董事、总经理张茹持股100%并担任执行董事兼总经理
北京海泊停车服务有限公司	曾担任公司独立董事的倪仕水直接和间接持有91%股权，并担任执行董事兼经理
济南金利达机械配件有限公司	公司控股股东、实际控制人康与宙之妹妹康迎持股94%，并担任执行董事兼总经理
济南亨利达物资有限公司	公司控股股东、实际控制人康与宙之姐姐康丽持股60%，并担任执行董事兼总经理
章丘市给力机械配件厂	公司控股股东、实际控制人康与宙配偶之弟弟王恩朋控制
济南森工机械制造有限公司	公司董事康与忠配偶之姐姐王业卿曾持股51%并担任执行董事兼总经理，已于2018年9月注销
沅江市腾俊建筑机械设备租赁有限公司	控股子公司湖南大汉之少数股东，持有湖南大汉20%股权
山东联聚鑫机械配件有限公司	股东康与宙之亲属控股公司
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	参股公司
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司	参股公司
张茹	公司董事、总经理，通过共创商务间接持有公司0.98%股份
党刚	公司副总经理，通过共创商务间接持有公司0.33%股份
鲁景涛	公司副总经理，通过共创商务间接持有公司0.17%股份
刘立志	公司副总经理，通过共创商务间接持有公司0.17%股份
王沛熙	公司副总经理，通过共创商务间接持有公司

其他关联方名称	与本公司关系
	0.17%股份
张永锋	公司副总经理，通过共创商务间接持有公司0.17%股份
靳义新	公司副总经理，通过共创商务间接持有公司0.33%股份
师顺华	公司监事会主席，通过共创商务间接持有公司0.05%股份
王年华	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司股东
王恩环	康与宙之亲属
康娣	康与宙之亲属
张广芝	康与宙之亲属
张猛	张茹之亲属
孙燕	党刚之亲属
靳栾刚	靳义新之亲属

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
济南金利达机械配件有限公司	采购原材料	9,336,246.95	12,128,877.96	4,381,858.00
济南亨利达物资有限公司	采购原材料	15,849,758.03	10,951,836.93	7,260,519.56
章丘市给力机械配件厂	采购原材料	7,394,582.32	6,433,693.81	3,295,600.97
章丘市明水齐发广告部	采购办公用品	53,485.50	28,861.00	5,100.00
山东联聚鑫机械配件有限公司	采购原材料	11,111,102.21		
张广芝	维修服务		46,361.30	
济南森工机械制造有限公司	采购原材料			545,335.36
北京海泊停车服务有限公司	采购服务			840,000.00
合计	—	**43,745,175.01**	**29,589,631.00**	**16,328,413.89**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
孙燕	销售商品/材料	5,575.22		5,025.64
靳栾刚	销售商品/材料	184,070.80		

关联方	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	销售商品/材料		760,694.80	
张猛	销售商品/材料		255,603.45	
济南中康房地产开发有限公司	销售商品/材料			5,280.18
合计	—	189,646.02	1,016,298.25	10,305.82

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1） 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
中康（济南）机电设备有限公司	大汉科技股份有限公司	厂房	2,347,225.91	1,142,857.14	380,952.38
李咸蔚	中康国际融资租赁有限公司	商业办公楼			

注：股东李咸蔚于 2017 年至 2018 年无偿为中康国际融资租赁有限公司提供办公用房。

4. 关联担保情况

（1） 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南中康房地产开发有限公司	30,000,000.00	2016-12-16	2017-6-16	是
济南中康房地产开发有限公司	50,000,000.00	2016-12-21	2017-6-21	是

（2） 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南中康房地产开发有	260,000,000.00	2019-9-17	2020-9-16	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司				

注：报告期内公司无针对该担保的借款。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	备注
李咸蔚	2016年拆入	13,150,000.00	2017 年归还
李咸蔚	2015年拆入	5,200,000.00	2017 年归还
李咸蔚	2017年及以前零星拆入	9,570,560.10	2019 年归还
济南中康房地产开发有限公司	2016年拆出	40,000,000.00	2017 年归还
济南中康房地产开发有限公司	2018年拆出	168,310,000.00	2018 年归还
中康(济南)机电设备有限公司	2018年拆出	38,310,000.00	2018 年归还

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
张茹	出售抵账房产	1,530,244.00		
中康（济南）机电设备有限公司	购买厂房	13,660,761.89		
中康（济南）机电设备有限公司	购买土地	28,762,476.19		
中康（济南）机电设备有限公司	购买设备	11,561,657.52	22,720.00	
康与宙	出售抵账房产	2,112,600.00		
中康（济南）机电设备有限公司	出售设备			18,373,360.00
中康（中国）工程机械有限公司	收购股权		33,000,000.00	
沅江市腾俊建筑机械设备租赁有限公司	收购股权	2,736,800.00		

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
薪酬合计	5,038,128.05	3,572,186.42	2,964,974.25

8. 其他关联交易

无。

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	18,805,455.86	18,805,455.86
预付款项	章丘市给力机械配件厂	16,187.82	

（续）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	23,382,115.12	16,795,267.71
其他应收款	王年华	1,926,667.09	1,064,372.02
其他应收款	济南中康房地产开发有限公司	472,737.63	23,636.88
预付款项	济南金利达机械配件有限公司	55,510.22	

（续）

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	26,417,321.94	8,277,378.89
应收账款	济南中康房地产开发有限公司	5,280.18	264.01
其他应收款	王年华	1,866,667.09	536,311.01
其他应收款	中康（济南）机电设备有限公司	18,924,560.78	946,228.04
长期应收款	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	818.81	253.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
应付账款	中康（济南）机电设备有限公司	568,593.00		
应付账款	济南金利达机械配件有限公司	163,076.82	5,473,520.46	2,274,040.06
应付账款	济南亨利达物资有限公司	7,234.84	3,093,967.94	491,140.92
应付账款	章丘市给力机械配件厂	782,355.62	3,089,572.69	1,603,963.92
应付账款	章丘市明水齐发广告部		300.00	
应付账款	山东联聚鑫机械配件有限公司	763,932.57		
预收款项	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	100,000.00	20,000.00	215,000.00
其他应付款	党刚	2,980,060.00	2,675,026.70	302,025.00
其他应付款	刘立志		8,382.99	17,110.99
其他应付款	鲁景涛	127,690.00	30,002.22	70,472.22
其他应付款	王沛熙	50,200.00	70,718.10	23,644.30
其他应付款	中康（济南）机电设备有限公司		1,523,809.52	380,952.38
其他应付款	章丘市给力机械配件厂	170,091.00	170,091.00	170,091.00
其他应付款	济南金利达机械配件有限公司	599,117.00	599,117.00	599,117.00
其他应付款	大汉（天津）工程机械销售有限公司			347,672.33
其他应付款	济南亨利达物资有限公司	269,907.00	569,907.00	769,907.00
其他应付款	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	629,526.90	629,526.90	629,526.90
其他应付款	李咸蔚		9,570,560.10	9,570,560.10
其他应付款	康与宙		760,000.00	730,000.00
其他应付款	师顺华		2,264.30	877.60
其他应付款	张永锋	9,296.00	9,296.00	9,296.00
其他应付款	靳义新		687.30	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	18,634,913.01
公司本年行权的各项权益工具总额	18,634,913.01
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票公允价值与授予价格的差额
对可行权权益工具数量的确定依据	本计划不约定激励对象的服务期
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,634,913.01
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,634,913.01

十三、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2020 年 5 月 14 日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分

部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为塔机升降机制造分部、经营租赁分部、融资租赁分部和其他。

（2）分部的财务信息

1）2019 年分部财务信息

项目	塔机升降机制造分部	经营租赁分部	融资租赁分部	其他	抵销	合计
主营业务收入	2,040,190,759.30	59,894,390.94	19,694,787.05		44,953,818.60	2,074,826,118.69
主营业务成本	1,598,367,887.34	25,112,073.05	2,146,666.67		39,084,652.25	1,586,541,974.81
资产总额	1,147,114,978.47	135,837,027.62	298,917,438.81	799,410.75	489,380,653.04	1,093,288,202.61
负责总额	748,556,754.75	8,141,440.20	87,131,593.73	13,064.02	238,132,631.41	605,710,221.29

2）2018 年分部财务信息

项目	塔机升降机制造分部	经营租赁分部	融资租赁分部	其他	抵销	合计
主营业务收入	928,956,767.46	51,361,098.54	17,586,577.21	67,600.00	12,034,072.04	985,937,971.17
主营业务成本	750,999,850.31	23,975,570.78	5,011,291.34		15,818,811.18	764,167,901.25
资产总额	899,895,295.50	109,417,851.13	302,723,613.90	1,993,206.13	572,239,864.80	741,790,101.86
负责总额	516,552,544.69	8,279,205.56	115,141,645.93	1,088,282.28	291,212,328.48	349,849,349.98

3）2017 年分部财务信息

项目	塔机升降机制造分部	经营租赁分部	融资租赁分部	其他	抵销	合计
主营业务收入	443,871,697.52	36,091,624.81	24,793,319.08	610,680.59	37,610,758.37	467,756,563.63
主营业务成本	373,413,723.38	18,312,294.49	7,351,953.08	5,600.00	38,810,252.92	360,273,318.03
资产总额	734,704,271.17	105,135,580.25	308,440,694.86	3,054,563.36	434,076,377.48	717,258,732.16
负责总额	432,024,866.21	3,000,964.90	131,620,241.28	1,539,704.57	209,698,228.77	358,487,548.19

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,686,674.83	2.14	2,686,674.83	100.00	
按组合计提坏账准备	122,896,607.74	97.86	8,940,797.72	7.28	113,955,810.02
其中：账龄组合	122,896,607.74	97.86	8,940,797.72	7.28	113,955,810.02

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	125,583,282.57	100.00	11,627,472.55	9.26	113,955,810.02

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	79,399,989.02	100.00	7,629,449.64	9.61	71,770,539.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	79,399,989.02	100.00	7,629,449.64	9.61	71,770,539.38

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	66,108,252.32	100.00	5,973,023.35	9.04	60,135,228.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	66,108,252.32	100.00	5,973,023.35	9.04	60,135,228.97

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
KHAI MINH INDUSTRY JOINT STOCK COMPANY	640,450.25	640,450.25	100.00	预计无法收回
gain hub machinery sdn bhd	2,046,224.58	2,046,224.58	100.00	预计无法收回
合计	2,686,674.83	2,686,674.83	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	102,636,931.08	5,131,846.55	5.00
1-2 年	15,103,233.28	1,510,323.33	10.00
2-3 年	1,940,918.07	388,183.61	20.00
3-4 年	2,068,133.11	827,253.24	40.00
4-5 年	321,006.06	256,804.85	80.00
5 年以上	826,386.14	826,386.14	100.00
合计	122,896,607.74	8,940,797.72	—

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,852,908.62	3,042,645.43	5.00
1-2 年	9,692,273.31	969,227.33	10.00
2-3 年	5,054,541.39	1,010,908.28	20.00
3-4 年	1,799,465.93	719,786.37	40.00
4-5 年	569,587.68	455,670.14	80.00
5 年以上	1,431,212.09	1,431,212.09	100.00

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	79,399,989.02	7,629,449.64	—

（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,319,364.04	2,415,968.20	5.00
1-2 年	12,768,350.32	1,276,835.03	10.00
2-3 年	2,875,143.36	575,028.67	20.00
3-4 年	706,013.01	282,405.20	40.00
4-5 年	82,976.72	66,381.38	80.00
5 年以上	1,356,404.87	1,356,404.87	100.00
合计	66,108,252.32	5,973,023.35	—

（2） 本年应账款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,629,449.64	5,360,135.22		1,362,112.31	11,627,472.55
合计	7,629,449.64	5,360,135.22		1,362,112.31	11,627,472.55

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,973,023.35	2,626,600.69		970,174.40	7,629,449.64
合计	5,973,023.35	2,626,600.69		970,174.40	7,629,449.64

（续）

类别	2016 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,873,781.67	1,261,681.01		162,439.33	5,973,023.35
合计	4,873,781.67	1,261,681.01		162,439.33	5,973,023.35

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中康国际融资租赁有限公司	29,455,710.95	1 年以内	23.46	1,472,785.55
	36,272.11	1-2 年	0.03	3,627.21
中国建筑第二工程局有限公司	14,392,248.82	1 年以内	11.46	719,612.44
	1,451,541.91	1-2 年	1.16	145,154.19
	187,573.43	2-3 年	0.15	37,514.69
中铁建工集团有限公司	13,813,701.49	1 年以内	11.00	690,685.07
	1,617,500.70	1-2 年	1.29	161,750.07
	249,176.00	3 年以上	0.20	151,635.40
中国建筑一局（集团）有限公司	3,893,308.57	1 年以内	3.10	194,665.43
	1,008,544.75	1-2 年	0.80	100,854.48
	2,596.50	2-3 年		519.30
三一汽车起重机械有限公司	4,649,478.90	1 年以内	3.70	232,473.95
合计	**70,757,654.13**	-	**56.35**	**3,911,277.78**

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国建筑一局（集团）有限公司	5,300,551.46	1 年以内	6.68	265,027.57
	3,048,859.00	1-2 年	3.84	304,885.90
中国建筑第二工程局有限公司	7,432,937.95	1 年以内	9.36	371,646.90
	517,283.43	1-2 年	0.65	51,728.34
三一汽车起重机械有限公司	7,407,693.07	1 年以内	9.33	370,384.65
中铁建工集团有限公司	5,708,137.37	1 年以内	7.19	285,406.87
	160,000.00	2-3 年	0.20	32,000.00
	89,176.00	3 年以上	0.11	68,259.60
VIET PHAT PRODUCTION&TRADING,.JSC	3,306,404.95	1 年以内	4.16	165,320.25
合计	**32,971,043.23**	-	**41.52**	**1,914,660.08**

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国建筑一局（集团）有限公司	5,485,565.65	1 年以内	8.30	274,278.28
	946,400.00	1-2 年	1.43	94,640.00
中国建筑第二工程局有限公司	6,191,408.32	1 年以内	9.37	309,570.42
湖南大汉至诚建设机械有限公司	2,105,513.94	1 年以内	3.18	105,275.70
	2,358,716.60	1-2 年	3.57	235,871.66
HOUSE OF EQUIPMENT LLC	4,338,708.80	1 年以内	6.56	216,935.44
KHAI MINH INDUSTRY JOINT STOCK COMPANY	2,683,956.65	1 年以内	4.06	134,197.83
	325,509.92	1-2 年	0.49	32,550.99
合计	**24,435,779.88**	-	**36.96**	**1,403,320.32**

2. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息	1,177,511.79	1,470,022.52	1,542,590.00
其他应收款	37,421,177.74	40,047,970.04	27,930,920.53
合计	**38,598,689.53**	**41,517,992.56**	**29,473,510.53**

2.1 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
定期存款		551,354.56	590,201.10
理财利息	1,177,511.79	918,667.96	952,388.90
合计	**1,177,511.79**	**1,470,022.52**	**1,542,590.00**

2.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
押金、保证金	2,533,668.60	2,452,732.60	225,700.01
备用金	1,482,440.88	1,230,297.49	2,305,345.44
借款		1,926,667.09	1,866,667.09
往来款	38,273,128.17	38,432,191.63	26,600,756.71

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
其他	326,742.80	281,933.90	300,775.70
小计	**42,615,980.45**	**44,323,822.71**	**31,299,244.95**
坏账准备	5,194,802.71	4,275,852.67	3,368,324.42
合计	**37,421,177.74**	**40,047,970.04**	**27,930,920.53**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,865,682.28	2,410,170.39		4,275,852.67
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,694,163.09		2,694,163.09
本年转回	1,719,930.83			1,719,930.83
本年转销				
本年核销		55,282.22		55,282.22
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	145,751.45	5,049,051.26		5,194,802.71

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合	43,770,356.11	98.75	3,722,386.07	8.50	40,047,970.04

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
计提坏账准备的其他应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	553,466.60	1.25	553,466.60	100.00	
合计	44,323,822.71	100.00	4,275,852.67	9.65	40,047,970.04

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	30,610,835.94	97.80	2,679,915.41	8.75	27,930,920.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	688,409.01	2.20	688,409.01	100.00	
合计	31,299,244.95	100.00	3,368,324.42	10.76	27,930,920.53

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,915,028.96	37,378,703.15	23,245,372.26
1-2 年	36,435,574.37	3,410,941.80	3,725,827.31
2-3 年	1,834,398.31	1,603,821.33	2,137,276.78
3-4 年	757,711.48	1,824.00	1,797,165.60
4-5 年		1,736,999.44	6,760.66
5 年以上	673,267.33	191,532.99	386,842.34
合计	42,615,980.45	44,323,822.71	31,299,244.95

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,275,852.67	2,694,163.09	1,719,930.83	55,282.22	5,194,802.71
合计	**4,275,852.67**	**2,694,163.09**	**1,719,930.83**	**55,282.22**	**5,194,802.71**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,368,324.42	907,528.25			4,275,852.67
合计	**3,368,324.42**	**907,528.25**			**4,275,852.67**

（续）

类别	2016 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2017 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,038,689.94	416,620.42	1,086,985.94		3,368,324.42
合计	**4,038,689.94**	**416,620.42**	**1,086,985.94**		**3,368,324.42**

（5） 实际核销的其他应收款

2019 年度其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
李富强	往来款	28,484.22	预计无法收回
党建江	往来款	4,500.00	预计无法收回
李彪	往来款	9,152.50	预计无法收回
董家辉	往来款	10,605.00	预计无法收回
郭起	往来款	2,540.50	预计无法收回
合计	—	**55,282.22**	—

2018 年度其他应收账款核销情况：2018 年度无其他应收款核销情况。

2017 年度其他应收账款核销情况：2017 年度无其他应收款核销情况。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
大汉（香港）	往来款	33,000,000.00	1-2 年	77.44	3,300,000.00

工程机械有限公司					
济南市章丘区龙山街道办事处	土地保证金	2,128,996.60	1-2 年	5.00	212,899.66
李爱民	备用金	682,275.76	1 年以内	1.60	34,113.79
部春涛	往来款	621,578.14	1-2 年	1.52	62,157.81
	备用金	25,391.33	1 年以内		1,269.57
广州海邻建筑机械租赁有限公司	保证金	482,225.00	3 年以上	1.13	482,225.00
合计	—	**36,940,466.83**	—	**86.69**	**4,092,665.83**

（续）

单位名称	款项性质	2018 年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
大汉（香港）工程机械有限公司	往来款	33,000,000.00	1 年以内	74.45	1,650,000.00
济南市章丘区龙山街道办事处	保证金	2,128,996.60	1 年以内	4.80	106,449.83
王年华	借款	75,000.00	1 年以内	4.35	3,750.00
		601,016.65	1-2 年		60,101.67
		1,250,650.44	3 年以上		1,000,520.35
苏公政	备用金	66,882.67	1 年以内	1.34	3,344.13
		7,009.90	1-2 年		700.99
		520,974.85	2-3 年		104,194.97
广州海邻建筑机械租赁有限公司	代垫款	482,225.00	3 年以上	1.09	385,780.00
合计	—	**38,132,756.11**	—	**86.03**	**3,314,841.94**

（续）

单位名称	款项性质	2017 年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中康（济南）机电设备有限公司	往来款	18,924,560.78	1 年以内	60.46	946,228.04
王年华	借款	601,016.65	1 年以内	5.96	30,050.83
		1,265,650.44	3 年以上		506,260.18
苏公政	备用金	7,009.90	1 年以内	5.39	350.50
		1,681,153.85	1-2 年		168,115.39
广州海邻建筑机械租赁有限公司	代垫款	482,225.00	3 年以上	1.54	482,225.00

山东中泰新能源集团有限公司	房产租赁押金	200,000.01	3 年以上	0.64	200,000.01
合计	—	**23,161,616.63**	—	**73.99**	**2,333,229.95**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	232,686,800.00		232,686,800.00
合计	**232,686,800.00**		**232,686,800.00**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,950,000.00		229,950,000.00
合计	**229,950,000.00**		**229,950,000.00**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,950,000.00		229,950,000.00
合计	**229,950,000.00**		**229,950,000.00**

（2） 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
湖南大汉至诚建设机械有限公司	45,000,000.00	2,736,800.00		47,736,800.00		
广东大汉建设机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
中康国际融资租赁有限公司	169,950,000.00			169,950,000.00		
海康停车场管理（北京）有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00			
合计	**229,950,000.00**	**3,736,800.00**	**1,000,000.00**	**232,686,800.00**		

（续）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
湖南大汉至诚建设机械有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广东大汉建设机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
中康国际融资租赁有限公司	169,950,000.00			169,950,000.00		
合计	**229,950,000.00**			**229,950,000.00**		

（续）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 12 月 31 日余额
湖南大汉至诚建设机械有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广东大汉建设机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 12 月 31 日余额
中康国际融资租赁有限公司	169,950,000.00			169,950,000.00		
合计	**229,950,000.00**			**229,950,000.00**		

4. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,870,574,127.62	1,426,975,246.82
其他业务	19,553,340.76	15,199,044.42
合计	1,890,127,468.38	1,442,174,291.24

（续）

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	821,807,030.67	639,219,508.54
其他业务	13,415,970.33	7,444,251.27
合计	835,223,001.00	646,663,759.81

（续）

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	379,664,635.42	302,865,528.88
其他业务	11,709,095.39	5,428,446.43
合计	391,373,730.81	308,293,975.31

5. 投资收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00		
处置长期股权投资产生的投资收益	-776,433.58		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,367,611.91	7,232,512.89	2,278,208.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,119,534.98		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	884,510.00		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		832,480.00	832,480.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-201,865.84	1,424.28
合计	17,595,223.31	7,863,127.05	3,112,113.16

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 5 月 14 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	32,128.84	89,367.29	890,086.05
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,928,083.00	1,947,348.88	3,415,032.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		809,509.32	661,336.44
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	11,355,056.83	7,232,512.89	2,278,208.88
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年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,139,889.38	-1,490,497.57	833,904.28

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	780,375.72	-674,602.61	1,091,861.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,634,913.01		
小计	-399,379.24	7,913,638.20	9,170,429.51
减：所得税影响额	-238,083.19	1,055,392.15	1,560,243.78
少数股东权益影响额（税后）	3,041.78	-16,959.13	460,433.07
合计	**-164,337.83**	**6,875,205.18**	**7,149,752.66**

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2019 年度	43.43	1.86	1.86
	2018 年度	19.40	0.67	0.67
	2017 年度	-9.30	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2019 年度	43.46	1.86	1.86
	2018 年度	17.64	0.61	0.61
	2017 年度	-11.41	-0.39	-0.39

大汉科技股份有限公司

二〇二〇年五月十四日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-149

3-2-1-150

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

3-2-1-151

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 毕燕
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1970-03-24
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 370103700324004X
Identity card No.



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

证书编号: 370100340004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2014年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

月 日
/m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019 年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2020 年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号：
No. of Certificate 110101360164

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2018 月/m 09 日/d 13

年/y 月/m 日/d

4 5