

郑州宇通重工有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 16-00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 16-00009 号

郑州宇通重工有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州宇通重工有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的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，我们独立于贵公司，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。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额为 732,673,110.93 元，坏账准备为 89,064,568.75 元，账面价值为 643,608,542.18 元，占合并财务报表中资产总额



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的 17.49%；于 2018 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表所示应收账款账面余额为 494,544,093.51 元，坏账准备为 36,065,830.58 元，账面价值为 458,478,262.93 元，占合并财务报表中资产总额的 18.05%；于 2017 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表所示应收账款账面余额为 479,423,105.39 元，坏账准备为 37,154,596.90 元，账面价值为 442,268,508.49 元，占合并财务报表中资产总额的 15.04%。

应收账款坏账准备的确定依赖于应收账款预期收回的现金流量、历史损失率及前瞻性估计等因素，均涉及管理层的判断，且应收账款期末金额重大。因此，我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

相关信息披露参见贵公司财务报表附注三、（九）（十）（十一）和附注五、（四）。

2. 审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试管理层对客户信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）复核管理层对应收账款客户按信用风险特征的分组是否适当，同一类组合的客户是否具有共同信用风险特征；

（3）复核应收账款预期信用损失关键假设的合理性，包括检查应收账款账龄分析、历史损失率及管理层对逾期应收账款做出估计的合理性；

（4）按照相关假设及预期重新测算坏账准备金额，复核坏账准备计提是否充分。

（二）设备销售收入确认

1. 事项描述

贵公司营业收入主要来自于工程机械设备、环卫设备等产品销售业务。2019 年度，贵公司工程机械设备及环卫设备销售收入为 2,675,267,451.87 元，占营业收入的 84.92%；2018 年度，贵公司工程机械设备及环卫设备销售收入为 1,770,645,403.62 元，占营业收入的 88.59%；2017 年度，贵公司工程机械设备及环卫设备销售收入为 1,786,114,843.33 元，占营业收入的 93.29%。

贵公司工程机械设备及环卫设备收入确认时点为设备出库后向客户交付并由客户验收确认，实现设备控制权转移后确认收入，确认收入的重要依据为设备出库单和经客户签字（或



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

盖章) 确认的验收单据。由于收入是贵公司关键业绩指标之一, 管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险较高。因此, 我们将工程机械设备及环卫设备的收入确认作为关键审计事项。

相关信息披露参见贵公司财务报表附注三、(二十四)和附注五、(三十九)。

2. 审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解、评估和测试工程机械设备及环卫设备收入确认相关内部控制的设计和运行有效性;

(2) 对照设备销售合同及销售具体流程, 结合企业会计准则相关规定, 评价收入确认政策是否恰当;

(3) 采取抽样方式检查与设备销售收入相关的支持性文件, 包括销售合同、出库记录、销售发票、出口报关单、提单、客户签收记录及入账记录等, 检查收入确认是否与披露的会计政策一致;

(4) 采取抽样方式检查资产负债表日前后确认的收入交易, 核对客户签收记录及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(5) 采取抽样方式函证资产负债表日应收账款余额及报告期内各年度销售交易金额。

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, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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,



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年五月三十日

合并资产负债表

编制单位：郑州宇通重工有限公司

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	五、（一）	1,208,402,516.34	831,336,735.25	909,636,340.34
交易性金融资产	五、（二）	410,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、（三）	-	26,232,000.00	4,375,336.14
应收账款	五、（四）	643,608,542.18	458,478,262.93	442,268,508.49
应收款项融资	五、（五）	34,083,230.99	-	-
预付款项	五、（六）	9,518,292.06	4,886,830.95	4,024,113.81
其他应收款	五、（七）	74,840,403.43	43,096,615.15	29,529,882.54
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、（八）	207,382,490.72	162,678,371.41	143,090,408.16
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、（九）	58,763,902.98	17,588,647.40	21,290,567.18
其他流动资产	五、（十）	14,253,903.34	10,062,753.77	8,374,735.62
流动资产合计		2,660,853,282.04	1,554,360,216.86	1,562,589,892.28
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产	五、（十一）	-	20,000,000.00	364,693,888.89
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	五、（十二）	28,826,586.71	5,249,060.27	19,446,547.48
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	五、（十三）	90,360,828.34	85,201,121.82	32,911,032.30
固定资产	五、（十四）	478,600,717.51	514,150,589.42	618,143,548.71
在建工程	五、（十五）	35,001,294.42	68,380,369.86	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、（十六）	142,468,688.36	104,540,471.74	105,074,549.62
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、（十七）	5,320,929.76	6,801,065.33	1,505,128.17
递延所得税资产	五、（十八）	77,772,856.90	40,760,371.76	38,276,894.18
其他非流动资产	五、（十九）	159,766,912.50	140,367,591.20	198,925,747.02
非流动资产合计		1,018,118,814.50	985,450,641.40	1,378,977,336.37
资产总计		3,678,972,096.54	2,539,810,858.26	2,941,567,228.65

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：郑州宇通重工有限公司

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	五、（二十）	23,440,300.00	20,000,000.00	40,800,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、（二十一）	578,922,633.94	419,568,219.09	294,142,777.00
应付账款	五、（二十二）	642,569,548.55	394,637,848.71	377,145,858.04
预收款项	五、（二十三）	260,882,326.63	52,534,752.69	33,237,882.80
应付职工薪酬	五、（二十四）	139,652,725.06	48,788,551.62	46,488,110.05
应交税费	五、（二十五）	92,598,248.86	21,470,622.08	67,353,391.66
其他应付款	五、（二十六）	102,039,694.81	66,822,244.44	67,456,976.82
其中：应付利息		-	103,893.17	1,679,035.90
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	26,452,998.00	8,800,000.00	452,205,334.98
其他流动负债	五、（二十八）	24,459,680.09	16,188,876.00	2,340,000.00
流动负债合计		1,891,018,155.94	1,048,811,114.63	1,381,170,331.35
非流动负债：				
长期借款	五、（二十九）	-	26,400,000.00	35,200,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款	五、（三十）	82,438,565.03	18,918,367.20	1,040,083.29
长期应付职工薪酬	五、（三十一）	35,865,407.10	42,324,658.94	49,733,453.58
预计负债	五、（三十二）	102,399,337.06	69,098,829.98	58,142,839.18
递延收益	五、（三十三）	41,253,795.45	17,814,158.55	11,761,609.00
递延所得税负债	五、（十八）	107,409,420.48	102,205,737.42	107,485,286.83
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		369,366,525.12	276,761,752.09	263,363,271.88
负债合计		2,260,384,681.06	1,325,572,866.72	1,644,533,603.23
所有者权益：				
实收资本	五、（三十四）	677,500,000.00	677,500,000.00	600,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	五、（三十五）	8,982,729.00	8,982,729.00	86,482,729.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	五、（三十六）	13,601,553.52	9,250,060.98	6,188,318.83
盈余公积	五、（三十七）	245,388,873.36	218,477,872.32	208,619,791.11
未分配利润	五、（三十八）	401,793,215.18	237,648,831.00	347,608,168.99
归属于母公司所有者权益合计		1,347,266,371.06	1,151,859,493.30	1,248,899,007.93
少数股东权益		71,321,044.42	62,378,498.24	48,134,617.49
所有者权益合计		1,418,587,415.48	1,214,237,991.54	1,297,033,625.42
负债和所有者权益总计		3,678,972,096.54	2,539,810,858.26	2,941,567,228.65

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：郑州宇通重工有限公司

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		853,563,840.31	400,320,658.76	751,687,247.21
交易性金融资产		410,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	22,020,774.00	4,375,336.14
应收账款	十四、（一）	463,291,321.00	384,599,716.34	377,168,899.84
应收款项融资		28,024,579.73	-	-
预付款项		3,881,670.27	617,176.04	3,273,636.54
其他应收款	十四、（二）	77,259,179.86	78,961,029.93	55,290,194.92
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		128,840,124.04	84,063,463.56	79,985,512.59
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		27,871,479.34	14,322,594.90	2,126,480.00
其他流动资产		4,767,428.41	783,685.44	-
流动资产合计		1,997,499,622.96	985,689,098.97	1,273,907,307.24
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	20,000,000.00	364,693,888.89
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		7,732,941.89	2,681,267.67	468,351.00
长期股权投资	十四、（三）	197,489,786.06	197,489,786.06	81,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		125,133,244.28	120,608,367.68	32,911,032.30
固定资产		349,209,312.95	429,142,124.54	594,493,407.04
在建工程		35,001,294.42	67,588,054.19	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		142,446,338.73	104,496,044.38	105,074,549.62
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		53,029,119.79	26,455,818.82	32,216,836.79
其他非流动资产		97,888,615.49	47,908,676.07	133,698,212.89
非流动资产合计		1,007,930,653.61	1,016,370,139.41	1,344,556,278.53
资产总计		3,005,430,276.57	2,002,059,238.38	2,618,463,585.77

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：郑州宇通重工有限公司

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		3,411,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		434,277,212.46	248,512,199.61	294,142,777.00
应付账款		462,501,096.16	231,638,135.96	243,281,638.57
预收款项		238,733,733.18	41,756,455.78	24,236,158.36
应付职工薪酬		104,547,313.39	32,848,088.82	38,448,880.68
应交税费		81,168,951.38	15,832,106.80	62,996,553.15
其他应付款		90,935,691.71	53,531,069.70	98,613,388.91
其中：应付利息		-	-	1,679,035.90
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	443,405,334.98
其他流动负债		15,190,028.83	13,588,650.00	2,340,000.00
流动负债合计		1,430,765,027.11	637,706,706.67	1,207,464,731.65
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		1,040,083.29	1,040,083.29	1,040,083.29
长期应付职工薪酬		35,865,407.10	42,324,658.94	49,733,453.58
预计负债		78,770,298.07	46,790,324.47	58,065,916.10
递延收益		29,808,186.45	6,368,549.55	316,000.00
递延所得税负债		84,988,335.38	95,531,425.34	107,485,286.83
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		230,472,310.29	192,055,041.59	216,640,739.80
负债合计		1,661,237,337.40	829,761,748.26	1,424,105,471.45
所有者权益：				
实收资本		677,500,000.00	677,500,000.00	600,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		41,169,721.26	41,169,721.26	2,179,935.20
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		11,999,602.18	9,214,163.55	6,188,318.83
盈余公积		241,344,699.12	214,433,698.08	208,591,323.58
未分配利润		372,178,916.61	229,979,907.23	377,398,536.71
所有者权益合计		1,344,192,939.17	1,172,297,490.12	1,194,358,114.32
负债和所有者权益总计		3,005,430,276.57	2,002,059,238.38	2,618,463,585.77

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：郑州宇通重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(三十九)	3,150,504,869.48	1,998,671,538.55	1,914,623,846.02
减：营业成本	五、(三十九)	2,106,334,114.00	1,410,969,611.89	1,241,776,692.89
税金及附加	五、(四十)	31,703,838.51	20,674,185.74	25,044,426.70
销售费用	五、(四十一)	342,995,983.10	224,109,748.77	185,361,334.65
管理费用	五、(四十二)	144,130,078.73	99,395,570.19	167,663,882.41
研发费用	五、(四十三)	188,575,039.52	143,464,344.03	90,630,912.50
财务费用	五、(四十四)	2,461,647.56	9,066,206.16	23,331,208.69
其中：利息费用		7,672,812.37	18,428,496.14	32,402,613.08
利息收入		6,721,583.50	6,344,337.60	3,672,215.77
加：其他收益	五、(四十五)	84,172,766.66	17,639,096.94	40,980,971.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	5,229,549.62	7,858,742.60	24,244,284.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-316,101.19	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-42,370,292.25	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-2,119,835.16	-3,217,856.96	-9,641,712.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-2,516,141.73	-4,175,326.98	1,227,582.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		376,700,215.20	109,096,527.37	237,626,514.61
加：营业外收入	五、(五十)	9,479,489.62	9,705,368.68	5,656,439.51
减：营业外支出	五、(五十一)	9,702,923.26	2,490,529.38	54,326.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		376,476,781.56	116,311,366.67	243,228,627.89
减：所得税费用	五、(五十二)	46,056,282.90	2,184,127.32	33,642,571.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,420,498.66	114,127,239.35	209,586,056.33
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,420,498.66	114,127,239.35	209,586,056.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		307,655,609.90	99,898,743.22	210,721,680.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,764,888.76	14,228,496.13	-1,135,624.53
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		330,420,498.66	114,127,239.35	209,586,056.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		307,655,609.90	99,898,743.22	210,721,680.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,764,888.76	14,228,496.13	-1,135,624.53

申报期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：2017年度-1,828,089.58元，2018年度63,441,822.11元。

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：郑州宇通重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、（四）	2,184,902,039.34	1,297,799,365.57	1,876,139,813.23
减：营业成本	十四、（四）	1,406,694,824.95	921,139,982.30	1,220,013,088.64
税金及附加		27,133,937.22	18,390,842.56	24,940,409.59
销售费用		257,710,821.52	134,875,117.32	180,854,964.85
管理费用		120,508,081.67	80,597,418.16	155,543,289.11
研发费用		149,714,775.36	106,341,499.79	86,251,143.49
财务费用		-879,762.76	3,773,766.81	22,414,110.69
其中：利息费用		1,517,667.43	11,303,109.10	31,472,839.96
利息收入		3,804,687.62	4,188,404.55	3,529,741.13
加：其他收益		82,303,827.50	17,639,096.94	40,978,171.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	42,491,394.97	7,858,742.60	24,244,284.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-316,101.19		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,656,198.09		-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-345,561.24	-5,263,490.39	-5,651,680.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,729,974.98	-4,175,326.98	7,215,656.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		316,082,849.54	48,739,760.80	252,909,238.95
加：营业外收入		7,861,542.00	8,619,317.37	5,609,427.09
减：营业外支出		9,562,509.38	2,029,000.69	44,503.22
三、利润总额		314,381,882.16	55,330,077.48	258,474,162.82
减：所得税费用		28,671,647.06	-3,093,667.54	35,460,019.82
四、净利润		285,710,235.10	58,423,745.02	223,014,143.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		285,710,235.10	58,423,745.02	223,014,143.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		285,710,235.10	58,423,745.02	223,014,143.00

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：郑州宇通重工有限公司

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		3,543,269,493.27	2,442,586,974.65	2,006,025,241.35
收到的税费返还		47,975,961.27	8,185,836.76	1,771,582.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	178,897,806.63	74,662,389.82	192,391,585.27
经营活动现金流入小计		3,770,143,261.17	2,525,435,201.23	2,200,188,408.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,894,603,509.44	1,487,547,077.13	1,270,413,013.46
支付给职工以及为职工支付的现金		353,172,184.44	293,054,071.46	205,683,148.95
支付的各项税费		204,059,723.57	140,249,322.98	125,769,945.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	442,414,864.65	353,002,702.55	263,544,385.08
经营活动现金流出小计		2,894,250,282.10	2,273,853,174.12	1,865,410,493.25
经营活动产生的现金流量净额		875,892,979.07	251,582,027.11	334,777,915.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,390,000,000.00	340,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		5,712,356.28	12,552,631.49	19,550,395.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,794,956.78	4,728,529.00	12,036,408.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）			-
投资活动现金流入小计		1,454,507,313.06	357,281,160.49	31,586,803.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,929,136.77	108,515,896.72	85,638,961.50
投资支付的现金		1,780,000,000.00		-
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	五、（五十三）	50,000,000.00		110,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,904,929,136.77	108,515,896.72	195,638,961.50
投资活动产生的现金流量净额		-450,421,823.71	248,765,263.77	-164,052,157.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				95,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				21,000,000.00
取得借款收到的现金		36,011,000.00	20,000,000.00	194,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	51,701,000.00	100,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		87,712,000.00	120,000,000.00	289,800,000.00
偿还债务支付的现金		61,400,000.00	149,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,891,733.97	220,156,894.96	26,585,436.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,493,508.53		-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	5,261,495.02	342,851,921.01	-
筹资活动现金流出小计		184,553,228.99	712,608,815.97	36,585,436.47
筹资活动产生的现金流量净额		-96,841,228.99	-592,608,815.97	253,214,563.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,091.66	-990,128.66	630,501.18
五、现金及现金等价物净增加额		328,646,018.03	-93,251,653.75	424,570,822.77
加：期初现金及现金等价物余额		742,561,453.51	835,813,107.26	411,242,284.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,071,207,471.54	742,561,453.51	835,813,107.26

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：郑州宇通重工有限公司

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		2,552,739,698.01	1,468,443,116.86	1,949,054,113.97
收到的税费返还		45,320,314.76	5,246,954.87	1,771,582.30
收到其他与经营活动有关的现金		136,442,396.00	53,245,809.22	166,593,556.81
经营活动现金流入小计		2,734,502,408.77	1,526,935,880.95	2,117,419,253.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,136,108,492.62	1,009,610,608.78	1,221,292,710.57
支付给职工以及为职工支付的现金		246,293,917.26	225,335,787.75	192,209,095.25
支付的各项税费		161,315,274.27	115,610,342.88	125,075,514.63
支付其他与经营活动有关的现金		261,046,864.31	237,368,626.58	239,218,084.32
经营活动现金流出小计		1,804,764,548.46	1,587,925,365.99	1,777,795,404.77
经营活动产生的现金流量净额		929,737,860.31	-60,989,485.04	339,623,848.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,390,000,000.00	340,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		42,658,100.44	12,552,631.49	19,550,395.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,794,956.78	4,716,529.00	12,036,408.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-
收到其他与投资活动有关的现金				-
投资活动现金流入小计		1,491,453,057.22	357,269,160.49	141,586,803.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,706,428.50	80,116,644.50	33,455,743.58
投资支付的现金		1,780,000,000.00		-
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		50,000,000.00		110,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,890,706,428.50	80,116,644.50	143,455,743.58
投资活动产生的现金流量净额		-399,253,371.28	277,152,515.99	-1,868,939.69
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		3,411,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,411,000.00	100,000,000.00	
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		100,000,000.00	213,930,864.46	25,655,663.35
支付其他与筹资活动有关的现金			341,788,485.55	
筹资活动现金流出小计		100,000,000.00	655,719,350.01	25,655,663.35
筹资活动产生的现金流量净额		-96,589,000.00	-555,719,350.01	-25,655,663.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,977.74	-989,255.90	630,501.18
五、现金及现金等价物净增加额		434,014,466.77	-340,545,574.96	312,729,746.45
加：期初现金及现金等价物余额		337,318,439.17	677,864,014.13	365,134,267.68
六、期末现金及现金等价物余额		771,332,905.94	337,318,439.17	677,864,014.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	677,500,000.00		8,982,729.00	-	-	9,250,060.98	218,477,872.32	237,648,831.00	1,151,859,493.30	62,378,498.24	1,214,237,991.54
加：会计政策变更							-1,660,022.47	-14,940,202.21	-16,600,224.68		-16,600,224.68
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	677,500,000.00		8,982,729.00			9,250,060.98	216,817,849.85	222,708,628.79	1,135,259,268.62	62,378,498.24	1,197,637,766.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,351,492.54	28,571,023.51	179,084,586.39	212,007,102.44	8,942,546.18	220,949,648.62
（一）综合收益总额								307,655,609.90	307,655,609.90	22,764,888.76	330,420,498.66
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配							28,571,023.51	-128,571,023.51	-100,000,000.00	-14,493,508.53	-114,493,508.53
1.提取盈余公积							28,571,023.51	-28,571,023.51			
2.对所有者的分配								-100,000,000.00	-100,000,000.00	-14,493,508.53	-114,493,508.53
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备						4,351,492.54			4,351,492.54	671,165.95	5,022,658.49
1.本期提取						4,763,853.27			4,763,853.27	671,165.95	5,435,019.22
2.本期使用						-412,360.73			-412,360.73		-412,360.73
（六）其他											
四、本期期末余额	677,500,000.00		8,982,729.00			13,601,553.52	245,388,873.36	401,793,215.18	1,347,266,371.06	71,321,044.42	1,418,587,415.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	600,000,000.00		8,982,729.00			6,188,318.83	208,591,323.58	355,123,607.01	1,178,885,978.42	26,332,001.16	1,205,217,979.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			77,500,000.00				28,467.53	-7,515,438.02	70,013,029.51	21,802,616.33	91,815,645.84
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00		86,482,729.00			6,188,318.83	208,619,791.11	347,608,168.99	1,248,899,007.93	48,134,617.49	1,297,033,625.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,500,000.00		-77,500,000.00			3,061,742.15	9,858,081.21	-109,959,337.99	-97,039,514.63	14,243,880.75	-82,795,633.88
（一）综合收益总额								99,898,743.22	99,898,743.22	14,228,496.13	114,127,239.35
（二）所有者投入和减少资本	77,500,000.00		-77,500,000.00								
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	77,500,000.00		-77,500,000.00								
（三）利润分配							9,858,081.21	-209,858,081.21	-200,000,000.00		-200,000,000.00
1.提取盈余公积							9,858,081.21	-9,858,081.21			
2.对所有者的分配								-200,000,000.00	-200,000,000.00		-200,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备						3,061,742.15			3,061,742.15	15,384.62	3,077,126.77
1.本期提取						3,812,672.55			3,812,672.55	15,384.62	3,828,057.17
2.本期使用						-750,930.40			-750,930.40		-750,930.40
（六）其他											
四、本期期末余额	677,500,000.00		8,982,729.00			9,250,060.98	218,477,872.32	237,648,831.00	1,151,859,493.30	62,378,498.24	1,214,237,991.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	600,000,000.00		8,982,729.00	-	-	2,931,126.44	186,289,909.28	159,474,103.84	957,677,868.56	26,880,699.39	984,558,567.95
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并			3,500,000.00					-257,733.88	3,242,266.12	1,389,542.63	4,631,808.75
其他									-		-
二、本年期初余额	600,000,000.00		12,482,729.00	-	-	2,931,126.44	186,289,909.28	159,216,369.96	960,920,134.68	28,270,242.02	989,190,376.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			74,000,000.00	-	-	3,257,192.39	22,329,881.83	188,391,799.03	287,978,873.25	19,864,375.47	307,843,248.72
（一）综合收益总额								210,721,680.86	210,721,680.86	-1,135,624.53	209,586,056.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	74,000,000.00	-	-	-	-	-	74,000,000.00	21,000,000.00	95,000,000.00
1.所有者投入的普通股			74,000,000.00						74,000,000.00	21,000,000.00	95,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4.其他									-		-
（三）利润分配			-	-	-	-	22,329,881.83	-22,329,881.83	-		-
1.提取盈余公积							22,329,881.83	-22,329,881.83	-		-
2.对所有者的分配									-		-
3.其他									-		-
（四）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-		-
2.盈余公积转增资本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益									-		-
5.其他综合收益结转留存收益									-		-
6.其他									-		-
（五）专项储备			-	-	-	3,257,192.39	-	-	3,257,192.39	-	3,257,192.39
1.本期提取						3,257,192.39			3,257,192.39		3,257,192.39
2.本期使用									-		-
（六）其他									-		-
四、本期期末余额	600,000,000.00		86,482,729.00	-	-	6,188,318.83	208,619,791.11	347,608,168.99	1,248,899,007.93	48,134,617.49	1,297,033,625.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通重工有限公司

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	所有者权益合计
一、上年期末余额	677,500,000.00		41,169,721.26			9,214,163.55	214,433,698.08	229,979,907.23	1,172,297,490.12
加：会计政策变更							-1,660,022.47	-14,940,202.21	-16,600,224.68
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	677,500,000.00		41,169,721.26			9,214,163.55	212,773,675.61	215,039,705.02	1,155,697,265.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,785,438.63	28,571,023.51	157,139,211.59	188,495,673.73
（一）综合收益总额								285,710,235.10	285,710,235.10
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							28,571,023.51	-128,571,023.51	-100,000,000.00
1.提取盈余公积							28,571,023.51	-28,571,023.51	
2.对所有者的分配								-100,000,000.00	-100,000,000.00
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备						2,785,438.63			2,785,438.63
1.本期提取						2,785,438.63			2,785,438.63
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	677,500,000.00		41,169,721.26			11,999,602.18	241,344,699.12	372,178,916.61	1,344,192,939.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通重工有限公司

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	所有者权益合计
一、上年期末余额	600,000,000.00		2,179,935.20			6,188,318.83	208,591,323.58	377,398,536.71	1,194,358,114.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	600,000,000.00		2,179,935.20			6,188,318.83	208,591,323.58	377,398,536.71	1,194,358,114.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,500,000.00		38,989,786.06			3,025,844.72	5,842,374.50	-147,418,629.48	-22,060,624.20
（一）综合收益总额								58,423,745.02	58,423,745.02
（二）所有者投入和减少资本	77,500,000.00		38,989,786.06						116,489,786.06
1.所有者投入的普通股	77,500,000.00		38,989,786.06						116,489,786.06
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							5,842,374.50	-205,842,374.50	-200,000,000.00
1.提取盈余公积							5,842,374.50	-5,842,374.50	
2.对所有者的分配								-200,000,000.00	-200,000,000.00
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备						3,025,844.72			3,025,844.72
1.本期提取						3,025,844.72			3,025,844.72
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	677,500,000.00		41,169,721.26			9,214,163.55	214,433,698.08	229,979,907.23	1,172,297,490.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州宇通重工有限公司

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	所有者权益合计
一、上年期末余额	600,000,000.00		2,179,935.20			2,931,126.44	186,289,909.28	176,685,808.01	968,086,778.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	600,000,000.00		2,179,935.20			2,931,126.44	186,289,909.28	176,685,808.01	968,086,778.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,257,192.39	22,301,414.30	200,712,728.70	226,271,335.39
（一）综合收益总额								223,014,143.00	223,014,143.00
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							22,301,414.30	-22,301,414.30	
1.提取盈余公积							22,301,414.30	-22,301,414.30	
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备						3,257,192.39			3,257,192.39
1.本期提取						3,257,192.39			3,257,192.39
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	600,000,000.00		2,179,935.20			6,188,318.83	208,591,323.58	377,398,536.71	1,194,358,114.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州宇通重工有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 郑州宇通重工有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

曾用名: 郑州郑工科技股份有限公司(以下简称“郑科股份”)、郑州郑工科技有限责任公司(以下简称“郑科有限”)

统一社会信用代码: 91410100732484450T

住所: 郑州经济技术开发区宇工路 88 号

法定代表人: 曹中彦

注册资本: 67,750.00 万元

成立日期: 2001 年 11 月 6 日

营业期限: 2001 年 11 月 6 日至 2031 年 11 月 5 日

经营范围: 汽车(不含小轿车)、工程、道路、橡胶制品、危险化学品包装物及容器、建筑、矿山、起重、水利、农用、环卫、环保等相关机械设备及配件的开发、设计、制造、销售、维修、租赁和相关工程施工和技术咨询; 货物进出口及技术进口业务(国家限制或禁止的进出口商品和技术除外); 房屋租赁、货物运输; 其他机械、金属材料、建材、化工原料(不含易燃易爆危险品)的批发零售、投资、代理业务; 充电设施运营及服务; 企业信息化系统技术服务、技术咨询; 计算机软件开发与销售; 计算机信息系统集成; 特种车辆的生产及销售; 金属制品(含铆焊件、钣金件、装配件、集装箱、方舱)的设计、生产、销售及售后服务。涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营。

(二) 历史沿革

1. 2001 年 11 月, 郑科股份设立

2001 年 4 月 3 日, 河南省人民政府出具了《关于同意郑州郑工机械集团有限责任公司筹建郑州郑工科技股份有限公司的批复》, 同意郑州郑工机械集团有限责任公司(以下简称“郑工集团”)作为主发起人筹建郑科股份。

2001 年 5 月 28 日, 郑工集团、西安交通大学(以下简称“西安交大”)、湖南大学百泉集团公司(以下简称“百泉集团”)、国科新经济投资有限公司(以下简称“国科投资”)、

机械工业部西宁高原工程机械研究所（根据青海省工商局企业注册分局 2003 年 8 月 5 日出具的《证明》，机械工业部西宁高原工程机械研究所于 2001 年 9 月 21 日改制设立登记为青海高原机械工业科技发展公司，以下简称“青海机械”）共同签署《发起人协议》，以发起设立的方式成立股份有限公司，郑工集团以经评估后的净资产出资，其他发起人均以现金出资，按 1: 0.65 折股认购股份。

2001 年 6 月 28 日，河南联华会计师事务所有限责任公司出具豫联会评报字（2001）第 102 号《郑州郑工机械集团有限责任公司拟组建郑州郑工科技股份有限公司项目资产评估报告书》，评估以 2001 年 2 月 28 日为基准日，对拟作为出资投入郑科股份的一金工分厂、二金工分厂、铆焊分厂、热处理分厂、备料分厂、一总装分厂、二总装分厂等的资产及相关负债进行了评估，净资产评估值为 90,123,076.92 元。

2001 年 8 月 27 日，北京京都会计师事务所有限责任公司出具北京京都验字（2001）第 0068 号《验资报告》，截至 2001 年 8 月 27 日，郑科股份已收到其发起人股东投入的资本 96,923,076.92 元，根据《发起人协议》折合股本 63,000,000.00 元。

2001 年 10 月 8 日，河南省财政厅出具了豫财企（2001）134 号《关于郑州郑工科技股份有限公司（筹）折股及国有股权管理方案的批复》，同意本次折股及国有股权管理方案。

2001 年 10 月 18 日，河南省人民政府出具了豫股批字（2001）37 号《关于同意设立郑州郑工科技股份有限公司的批复》，同意郑工集团、西安交大、百泉集团、国科投资、青海机械作为发起人，以发起方式设立郑科股份。

2001 年 10 月 23 日，郑科股份第一次股东大会作出决议：西安交大、百泉集团、国科投资、青海机械以货币出资 680.00 万元，郑工集团以实物作价出资 9,012.3077 万元。

2001 年 11 月 6 日，郑科股份领取了河南省工商局核发的《企业法人营业执照》。

郑科股份设立时的股本结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	郑工集团	5,858.00	5,858.00	92.98
2	西安交大	195.00	195.00	3.10
3	百泉集团	130.00	130.00	2.06
4	国科投资	65.00	65.00	1.03
5	青海机械	52.00	52.00	0.83
	合计	6,300.00	6,300.00	100.00

2. 2003 年 8 月，第一次公司名称及公司类型变更

2003年1月8日，教育部出具《教育部关于同意成立湖南大学资产经营有限公司的批复》（教技发函〔2003〕1号），同意湖南大学百泉集团公司改制组建“湖南大学资产经营有限公司”。2003年5月28日，百泉集团出具《关于公司改制更名的通知》，百泉集团根据教技发函〔2003〕1号批复改制更名为“湖南大学资产经营有限公司”，百泉集团持有的郑科股份的200万元人民币股权由湖南大学资产经营有限公司（以下简称“湖大资产”）持有。根据湖南省工商局企业注册分局2003年8月7日出具的《证明》，“湖南大学百泉集团公司”已于2003年5月26日注销，其全部资产及债权债务由“湖南大学资产经营有限公司”承继。

2003年8月12日，郑科股份股东大会作出决议：（1）同意将公司形式由股份有限公司变更为有限责任公司；（2）同意将公司名称由“郑州郑工科技股份有限公司”变更为“郑州郑工科技有限责任公司”；（3）同意各股东在郑科股份持有的股权按照同等数额及比例折算为对郑科有限的出资；（4）郑科有限董事会、监事会仍由郑科股份原董事会、监事会成员组成并行使职权；（5）鉴于公司原股东机械工业部西宁高原工程机械研究所已改制更名为青海机械、原股东百泉集团已改制更名为湖大资产以及上述公司形式、公司名称、股权结构等变更，同意重新制定郑科有限章程。

2003年8月18日，公司全体股东签署新的《公司章程》。

2003年8月27日，郑科有限领取了郑州市工商局换发的注册号为4101001102349的《企业法人营业执照》。根据该执照，企业名称变更为“郑州郑工科技有限责任公司”，企业类型变更为“有限责任公司”。

3. 2003年10月，第一次股权转让及第二次公司名称变更

2003年10月10日，郑科有限股东会作出决议：（1）同意郑工集团将其持有的郑科有限92.98%的股权分别转让给郑州宇通发展有限公司（以下简称“宇通发展”）50.00%、宇通不动产（河南）有限公司（以下简称“宇通不动产”）22.98%和中原信托有限公司（以下简称“中原信托”）20.00%；（2）同意将公司名称变更为“郑州宇通重工有限公司”（以下简称“宇通重工”）。

2003年10月10日，郑州市财政局印发《郑州市财政局关于同意郑州郑工机械集团有限责任公司转让所持郑州郑工科技有限责任公司股权的批复》（郑财国企〔2003〕22号），同意前述转让。

此次股权转让完成后，宇通重工的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通发展	3150.00	3150.00	50.00

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
2	宇通不动产	1448.00	1448.00	22.98
3	中原信托	1260.00	1260.00	20.00
4	西安交大	195.00	195.00	3.10
5	湖大资产	130.00	130.00	2.06
6	国科投资	65.00	65.00	1.03
7	青海机械	52.00	52.00	0.83
合计		6300.00	6300.00	100.00

4. 2004年12月，第二次股权转让

2004年12月10日，宇通重工股东会作出决议：（1）同意宇通不动产将其持有的1,448.00万元出资额（占宇通重工股权的22.98%）以1,079.31万元的价格转让给宇通发展；（2）同意中原信托将其持有宇通重工的20.00%股权依照《中华人民共和国信托法》转移给宇通发展。

此次股权转让完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通发展	5,858.00	5,858.00	92.98
2	西安交大	195.00	195.00	3.10
3	湖大资产	130.00	130.00	2.06
4	国科投资	65.00	65.00	1.03
5	高原科技	52.00	52.00	0.83
合计		6,300.00	6,300.00	100.00

注：公司股东青海高原机械工业科技发展公司改制更名为“青海省高原科技发展有限公司”（简称“高原科技”）。

5. 2005年4月，第一次注册资本增加

2005年3月29日，宇通重工2004年度股东大会作出决议：同意公司以资本公积金2,400.00万元及未分配利润1,300.00万元以1:0.5873的比例转增股本，转增后公司总股本为10,000.00万元。

此次增加注册资本后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通发展	9,298.41	9,298.41	92.98
2	西安交大	309.52	309.52	3.10
3	湖大资产	206.35	206.35	2.06
4	国科投资	103.18	103.18	1.03

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
5	高原科技	82.54	82.54	0.83
合计		10,000.00	10,000.00	100.00

6. 2006年4月，第三次股权转让

2006年4月18日，宇通重工股东会作出决议，同意国科投资将其持有的宇通重工1.03%的股权以100.00万元的价格转让给郑工集团，其他股东放弃上述股权转让的优先受让权。

此次股权转让完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	9,298.41	9,298.41	92.98
2	西安交大	309.52	309.52	3.10
3	湖大资产	206.35	206.35	2.06
4	郑工集团	103.18	103.18	1.03
5	高原科技	82.54	82.54	0.83
合计		10,000.00	10,000.00	100.00

注：公司股东郑州宇通发展有限公司更名为“郑州宇通集团有限公司”（简称“宇通集团”）。

7. 2007年6月，第四次股权转让

2007年6月6日，宇通重工股东会作出决议：（1）同意高原科技将其持有宇通重工82.54万元出资额（占公司股权的0.83%）以92万元的价格转让给宇通集团；（2）同意西安交大将其持有宇通重工309.52万元的出资额（占公司股权的3.1%）以360.00万元的价格转让给郑工集团；（3）同意郑工集团将其持有宇通重工103.18万元出资额（占公司股权的1.03%）以114.00万元的价格转让给郑州安驰担保有限公司（以下简称“安驰担保”）。

此次股权转让完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	9,380.95	9,380.95	93.81
2	郑工集团	309.52	309.52	3.10
3	湖大资产	206.35	206.35	2.06
4	安驰担保	103.18	103.18	1.03
合计		10,000.00	10,000.00	100.00

8. 2007年9月，第五次股权转让

2007年9月25日，宇通重工股东会作出决议：（1）同意湖大资产将其持有的宇通重工全部206.35万元的出资额（占公司股权的2.06%）以222.00万元的价格转让给宇通集团；

(2) 同意郑工集团将其持有的宇通重工全部 309.52 万元的出资额（占公司股权的 3.1%）以 360.00 万元的价格转让给安驰担保；（3）公司其他股东对上述股权转让放弃购买权。

此次股权转让完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	9,587.30	9,587.30	95.87
2	安驰担保	412.70	412.70	4.13
合计		10,000.00	10,000.00	100.00

9. 2009年6月，第六次股权转让

2009年4月27日，宇通重工股东会作出决议：（1）同意宇通集团将其持有宇通重工的 12.00% 股权转让给吉星投资有限公司（CHINA STAR INVESTMENT LTD.，以下简称“吉星投资”），公司形式变更为中外合资经营企业；（2）安驰担保放弃对上述股权转让的优先购买权。

2009年6月3日，郑州高新技术产业开发区管委会出具郑开管文（2009）90号《郑州高新技术产业开发区管委会关于同意郑州宇通重工有限公司外资并购的批复》，同意宇通集团将其持有的宇通重工 12.00% 的股权转让给吉星投资。

2009年6月4日，宇通重工领取了河南省人民政府核发的商外资豫府郑高字（2009）0008号《中华人民共和国台湾港澳侨投资企业批准证书》。

此次股权转让完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	8,387.30	8,387.30	83.87
2	吉星投资	1,200.00	1,200.00	12.00
3	安驰担保	412.70	412.70	4.13
合计		10,000.00	10,000.00	100.00

10. 2010年12月，第七次股权转让

2010年11月14日，宇通重工股东会作出决议：（1）同意吉星投资将其持有的 1,200.00 万元出资额（占宇通重工股权的 12.00%）转让给宇通集团；（2）安驰担保对上述退股行为不持任何异议。

2010年11月25日，郑州高新技术产业开发区管委会出具郑开管文（2010）291号《郑州高新技术产业开发区管委会关于同意郑州宇通重工有限公司股权转让变更为内资企业的批

复》同意吉星投资将其在宇通重工中持有的 12.00% 的股权转让给宇通集团，公司类型变更为内资有限责任公司。

此次股权转让完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	9,587.30	9,587.30	95.87
2	安驰担保	412.70	412.70	4.13
合计		10,000.00	10,000.00	100.00

11. 2011年10月，第二次注册资本增加

2011年9月27日，宇通重工股东会作出决议：同意宇通集团向公司增加注册（实收）资本2亿元。

此次增资完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	29,587.30	29,587.30	98.62
2	安驰担保	412.70	412.70	1.38
合计		30,000.00	30,000.00	100.00

12. 2012年5月，第三次注册资本增加

2012年4月20日，宇通重工股东会作出决议：审议通过《关于增加注册资本金的议案》，同意宇通集团向公司增加注册（实收）资本30,000.00万元。

此次增资完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	59,587.30	59,587.30	99.31
2	安驰担保	412.70	412.70	0.69
合计		60,000.00	60,000.00	100.00

13. 2014年4月，第八次股权转让

2014年4月4日，安驰担保与宇通集团签订《郑州宇通重工有限公司股权转让协议书》，约定安驰担保将其持有的412.70万元出资额（占公司股权的0.69%）以467.68万元转让给宇通集团。

2014年4月8日，宇通重工股东会作出决议，审议通过《关于股东郑州安驰担保公司股权转让的决议》。

此次股权转让后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	60,000.00	60,000.00	100.00
	合计	60,000.00	60,000.00	100.00

14. 2018年12月，第四次注册资本增加

2018年12月21日，宇通重工股东作出决议：同意增加拉萨德宇新创实业有限公司（以下简称“德宇新创”）为公司新股东，注册资本由60,000.00万元增资至67,750.00万元，增资部分由德宇新创以其持有的郑州郑宇重工有限公司70.00%的股权3,500.00万元以及郑州傲蓝得环保科技有限公司85.00%的股权4,250.00万元作为出资，并于2018年12月31日足额缴纳。

此次增资完成后，宇通重工的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	宇通集团	60,000.00	60,000.00	88.56
2	德宇新创	7,750.00	7,750.00	11.44
	合计	67,750.00	67,750.00	100.00

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2020年5月30日批准报出。

（四）报告期内合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体如下：

子公司名称	级次	持股比例	表决权比例	备注
郑州宇通环保科技有限公司	二级	100.00	100.00	
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	三级	51.00	51.00	
郑州郑宇重工有限公司	二级	70.00	70.00	
郑州傲蓝得环保科技有限公司	二级	85.00	85.00	
荥阳傲蓝得环保科技有限公司	三级	100.00	100.00	
金沙傲蓝得环保科技有限公司	三级	100.00	100.00	
监利县傲蓝得环保科技有限公司	三级	100.00	100.00	
郑州朗宇环保工程有限公司	三级	100.00	100.00	

报告期内纳入合并财务报表范围的主体变化情况，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本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本公司管理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。

本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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人为商业银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备。
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
高风险组合	信用评级风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备。
账龄组合	除高风险组合外，按类似信用风险特征（账龄）进行分类。	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

- ③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方款项组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在500.00万以上的款项 其他应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
关联方组合	关联方之间的应收款项具有相似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	20.00	20.00
3至4年（含4年）	40.00	40.00
4至5年（含5年）	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料按实际成本核算，发出时，采取移动加权平均法计算；自制半成品按计划成本核算，月末通过成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按个别计价法计算。

3. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

生产用低值易耗品按两年摊销，管理用低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	双倍余额递减法	20	3.00
机器设备	双倍余额递减法	5-10	3.00
电子设备	双倍余额递减法	4-5	3.00
运输设备	双倍余额递减法	3-5	3.00
其他设备	双倍余额递减法	3-5	3.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，单尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
商标权	10	直线法
计算机软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

（1）研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动阶段。

（2）开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时按满足下列条件时确认为无形资产：（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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，在该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房

公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 安全生产费

公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用分期方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 建造合同

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入。本公司根据累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日建造合同结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(3) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2. 收入确认具体会计政策：

（1）环卫设备业务

公司主要采取直销和经销两种模式销售环卫专用车辆、装备及配件等产品，公司收入确认时点为：无论直接销售或通过经销商销售产品，公司均以最终用户或经销商收到产品，安装调试或验收合格，并签署车辆（装备）交接清单后，认定商品所有权上的主要风险和报酬实现转移，确认销售收入。

（2）工程机械业务

内销产品：公司主要采取直销和经销两种模式销售工程机械专用车辆及配件等产品，公司收入确认时点为：无论直接销售或通过经销商销售产品，公司均以最终用户或经销商收到产品，安装调试或验收合格，并签署车辆交接清单后，认定商品所有权上的主要风险和报酬实现转移，确认销售收入。公司在确认销售收入时，针对军方已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方审价确认销售收入；针对尚未审价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价确认收入，在收到军方审价文件后进行调整。

外销产品，公司根据合同约定将产品报关、离港并取得提单后，确认销售收入。

（3）环卫服务业务

对于环卫服务业务，公司与客户签订的项目合同明确约定了项目的作业范围、作业内容，记载了确定的月度/季度/年度服务费金额、结算周期和服务质量考核办法。一般情况下，在公司完成约定的环卫作业服务后，客户以合同约定的服务费金额为基础，根据服务质量考核结果和对应的服务费调整条款，确定最终的结算金额。

对于服务周期较长的环卫服务业务，公司收入确认时点是在提供服务的当月按该月实际服务情况进行确认。确认方法具体为：公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方

式和实际服务情况暂估确认当月收入，暂估确认收入以待客户结算完成后，如果客户考核后确定的服务费与暂估收入的金额出现差异，根据差异情况及企业会计准则规定进行调整。

对于因客户临时需求、重大活动、自然灾害等产生的临时性服务，因工作量总体较小，周期总体较短，因而在项目完成后取得客户服务费确认文件时确认收入。

（4）环保项目建设业务

环保项目建设主要是污水处理、垃圾处理等工程。公司执行建造合同准则采用完工百分比法确认收入，完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。具体如下：

①确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

②计算当期合同收入

当期确认的收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入，同时按照建造合同预计总成本乘以完工百分比扣除前期累计已确认合同费用确认当期的合同费用。

③根据与建设单位签订的增补合同，调整增补合同签订当期合同收入，前期已确认的合同收入不再调整，即增补合同当期合同收入=(原合同总收入+增补合同收入)×增补合同后的合同完工百分比-前期累计确认的合同收入，增补合同后的合同完工百分比=累计实际发生的合同成本÷增补合同后的合同预计总成本×100%。对办理决算的建造合同项目，将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

（5）让渡资产使用权

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以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，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了《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。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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，要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以预

期信用损失模型替代了原金融工具准则中的已发生损失模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三之（九）（十）。

（4）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（5）财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

（6）财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	26,232,000.00	-26,232,000.00	
应收账款	458,478,262.93	-19,529,676.09	438,948,586.84
应收款项融资		26,232,000.00	26,232,000.00
可供出售金融资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	
递延所得税资产	40,760,371.76	2,929,451.41	43,689,823.17
所有者权益：			
盈余公积	218,477,872.32	-1,660,022.47	216,817,849.85
未分配利润	237,648,831.00	-14,940,202.21	222,708,628.79

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收票据	22,020,774.00	-22,020,774.00	
应收账款	384,599,716.34	-19,529,676.09	365,070,040.25
应收款项融资		22,020,774.00	22,020,774.00
可供出售金融资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
递延所得税资产	26,455,818.82	2,929,451.41	29,385,270.23
所有者权益：			
盈余公积	214,433,698.08	-1,660,022.47	212,773,675.61
未分配利润	229,979,907.23	-14,940,202.21	215,039,705.02

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	17%/16%/13%
	建筑服务收入	11%/10%/9%
	其他生活服务收入	6%
	房屋出租收入（简易征收）	5%
	其他简易计税方法	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入	1.20%/12%
土地使用税	应税土地面积	8 元/平方米/年

注：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），自 2018 年 5 月 1 日起，公司销售货物增值税税率由 17%调整为 16%；公司环保工程施工业务（适用建筑业）增值税税率由 11%调整为 10%；根据《财政部 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 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，公司销售货物增值税税率由 16%调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（二）重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）和《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审〔2014〕1532号）的规定，公司的军品销售享受增值税退税政策。

2. 2017年8月，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认定，本公司为高新技术企业，证书编号为GR201741000080，有效期三年；根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

3. 2017年12月，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认定，郑州宇通环保科技有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201741000807，有效期三年；根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，子公司郑州宇通环保科技有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。

4. 2018年12月，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定，郑州郑宇重工有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201841000875，有效期三年；根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，子公司郑州郑宇重工有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行存款	1,071,207,471.54	742,561,453.51	835,813,107.26
其他货币资金	137,195,044.80	88,775,281.74	73,823,233.08
合计	1,208,402,516.34	831,336,735.25	909,636,340.34

其他货币资金明细

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
承兑汇票保证金	115,207,372.26	85,214,736.01	73,823,233.08
保函保证金	16,642,857.95	3,560,545.73	
按揭保证金	5,264,814.59		
锁汇保证金	80,000.00		
合计	137,195,044.80	88,775,281.74	73,823,233.08

（二）交易性金融资产

类 别	2019年12月31日	2019年1月1日
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	410,000,000.00	20,000,000.00
其中：债务工具投资	410,000,000.00	

类别	2019年12月31日	2019年1月1日
其他权益投资		20,000,000.00
合计	410,000,000.00	20,000,000.00

注：债务工具投资为公司购买的理财产品；其他权益投资为公司持有的河南绿城担保有限公司10%股权。

(三) 应收票据

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		26,232,000.00	4,375,336.14
合计		26,232,000.00	4,375,336.14

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	732,673,110.93	100.00	89,064,568.75	12.16
其中：组合1：账龄组合	678,921,440.15	92.66	39,448,473.26	5.81
组合2：高风险组合	53,751,670.78	7.34	49,616,095.49	92.31
合计	732,673,110.93	100.00	89,064,568.75	12.16

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	494,544,093.51	100.00	55,595,506.67	11.24
其中：组合1：账龄组合	463,492,563.22	93.72	27,694,741.38	5.98
组合2：高风险组合	31,051,530.29	6.28	27,900,765.29	89.85
合计	494,544,093.51	100.00	55,595,506.67	11.24

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	582,897,582.85	5.00	29,144,879.14	398,491,722.09	5.00	19,924,586.10
1至2年(含2年)	90,666,847.19	10.00	9,066,684.72	59,259,393.23	10.00	5,925,939.32
2至3年(含3年)	4,814,035.03	20.00	962,807.01	4,795,710.93	20.00	959,142.19

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年(含4年)	448,121.15	40.00	179,248.46		40.00	
4至5年(含5年)		60.00		151,657.99	60.00	90,994.79
5年以上	94,853.93	100.00	94,853.93	794,078.98	100.00	794,078.98
合计	678,921,440.15		39,448,473.26	463,492,563.22		27,694,741.38

组合2：高风险组合

客户类别	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
企业类逾期高风险组合	33,073,794.37	100.00	33,073,794.37	15,297,705.29	100.00	15,297,705.29
政府类逾期高风险组合	20,677,876.41	80.00	16,542,301.12	15,753,825.00	80.00	12,603,060.00
合计	53,751,670.78		49,616,095.49	31,051,530.29		27,900,765.29

2. 应收账款分类披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	494,544,093.51	100.00	36,065,830.58	7.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	494,544,093.51	100.00	36,065,830.58	7.29

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	479,423,105.39	100.00	37,154,596.90	7.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	479,423,105.39	100.00	37,154,596.90	7.75

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	398,491,722.09	5.00	19,924,586.11	368,004,718.34	5.00	18,400,235.92
1至2年	64,892,293.23	10.00	6,489,229.32	50,134,652.08	10.00	5,013,465.20
2至3年	16,593,975.50	20.00	3,318,795.10	56,855,041.99	20.00	11,371,008.40
3至4年	13,620,365.72	40.00	5,448,146.29	2,524,800.00	40.00	1,009,920.00
4至5年	151,657.99	60.00	90,994.78	1,359,814.00	60.00	815,888.40
5年以上	794,078.98	100.00	794,078.98	544,078.98	100.00	544,078.98
合计	494,544,093.51		36,065,830.58	479,423,105.39		37,154,596.90

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018和2017各年度计提坏账准备金额分别为36,335,483.59元、-176,591.89元和5,723,737.42元。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2019、2018和2017各年度核销坏账准备金额分别为2,866,421.51元、912,174.43元、858,171.79元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 A	175,085,318.00	23.90	12,174,424.80
大连明日环境发展有限公司	23,099,000.00	3.15	1,154,950.00
上海电气集团股份有限公司	18,385,489.84	2.51	919,274.49
TECNOIMPORT HAVANA CITI, CUBA	12,123,394.37	1.65	12,123,394.37
郑州市民安实业有限公司	11,260,000.00	1.54	563,000.00
合计	239,953,202.21	32.75	26,935,043.66

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 A	75,011,327.43	15.17	3,759,341.78
郑州市郑东新区管理委员会市政园林局	21,056,130.00	4.26	1,460,213.00
深圳市加悦汽车销售有限公司	20,178,810.35	4.08	1,008,940.52
TECNOIMPORT HAVANA CITI, CUBA	14,459,655.28	2.92	5,616,004.20
郑州市上街区市政工程管理所	11,900,500.00	2.41	595,025.00
合计	142,606,423.06	28.84	12,439,524.50

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
TECNOIMPORT HAVANA CITI, CUBA	59,123,953.54	12.33	11,928,145.16
郑州民安实业有限公司	23,235,750.00	4.85	1,241,775.00
郑州市管城回族区环境卫生管理队	20,404,134.00	4.26	841,140.00
单位 A	19,499,302.29	4.07	974,965.11
周口市鑫海环境工程有限公司	19,000,000.00	3.96	950,000.00
合计	141,263,139.83	29.47	15,936,025.27

6. 截至2019年12月31日, 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	应收账款保理	43,627,500.00	
合计		43,627,500.00	

(五) 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应收票据	34,083,230.99	26,232,000.00
合计	34,083,230.99	26,232,000.00

注: 截至2019年12月31日, 已终止确认的已背书转让或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为28,174,156.94元; 应收票据中未终止确认的已背书转让但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为24,459,680.09元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,478,765.78	99.70	4,886,830.95	100.00	4,024,113.81	100.00
1至2年	39,526.28	0.30				
合计	9,518,292.06	100.00	4,886,830.95	100.00	4,024,113.81	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截至2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
郑州经开水务发展有限公司	1,600,000.00	16.81
中国石化销售股份有限公司	1,301,287.91	13.67
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	850,000.00	8.93
中国石油天然气股份有限公司	840,589.49	8.83
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	604,183.55	6.35
合计	5,196,060.95	54.59

截至2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	1,666,695.80	34.11
中国石油天然气股份有限公司	696,500.19	14.25
郑州信诚汽车装备有限公司	307,686.65	6.30
潍柴动力股份有限公司	263,743.00	5.40
山东安博机械科技股份有限公司	263,474.96	5.39
合计	3,198,100.60	65.45

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南远达环保科技有限公司	1,360,000.00	33.80
綦江重配齿轮有限公司	346,317.46	8.61
洛阳百凯机械有限责任公司	247,987.96	6.16
中国石化销售股份有限公司	275,000.00	6.83
上海布雷维尼减速器有限公司	205,811.97	5.11
合计	2,435,117.39	60.51

(七) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	81,640,834.05	55,024,861.31	40,007,887.16
减：坏账准备	6,800,430.62	11,928,246.16	10,478,004.62
合计	74,840,403.43	43,096,615.15	29,529,882.54

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	54,468,538.99	27,908,307.49	14,214,564.70
往来款	20,959,176.03	20,689,762.15	18,865,781.69
其他	6,213,119.03	6,426,791.67	6,927,540.77
减：坏账准备	6,800,430.62	11,928,246.16	10,478,004.62
合计	74,840,403.43	43,096,615.15	29,529,882.54

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	70,147,775.62	85.92	35,387,545.88	64.31
1至2年(含2年)	4,961,259.81	6.08	4,801,076.92	8.73
2至3年(含3年)	2,825,520.19	3.46	3,803,444.09	6.91
3至4年(含4年)	1,550,459.02	1.90	3,031,816.20	5.51

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
4至5年(含5年)	1,548,965.00	1.90	739,080.87	1.34
5年以上	606,854.41	0.74	7,261,897.35	13.20
合计	81,640,834.05	100.00	55,024,861.31	100.00

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	11,928,246.16			11,928,246.16
本期计提	1,943,573.23	83,772.00		2,027,345.23
本期核销	7,155,160.77			7,155,160.77
2019年12月31日	6,716,658.62	83,772.00		6,800,430.62

(3)其他应收款项情况披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	55,024,861.31	100.00	11,928,246.16	21.68
其中:账龄组合	55,024,861.31	100.00	11,928,246.16	21.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	55,024,861.31	100.00	11,928,246.16	21.68

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	40,007,887.16	100.00	10,478,004.62	26.19
其中:账龄组合	40,007,887.16	100.00	10,478,004.62	26.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	40,007,887.16	100.00	10,478,004.62	26.19

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	35,387,545.88	5.00	1,769,377.30	20,535,587.11	5.00	1,026,779.35
1至2年(含2年)	4,801,076.92	10.00	480,107.69	7,753,797.07	10.00	775,379.71
2至3年(含3年)	3,803,444.09	20.00	760,688.82	3,087,068.63	20.00	617,413.73
3至4年(含4年)	3,031,816.20	40.00	1,212,726.48	763,734.07	40.00	305,493.63
4至5年(含5年)	739,080.87	60.00	443,448.52	286,905.19	60.00	172,143.11
5年以上	7,261,897.35	100.00	7,261,897.35	7,580,795.09	100.00	7,580,795.09
合计	55,024,861.31	21.68	11,928,246.16	40,007,887.16	26.19	10,478,004.62

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018和2017各年度计提坏账准备金额分别为2,027,345.23元、1,450,241.54元和-3,141,158.90元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款项情况

2019、2018和2017各年度核销坏账准备金额分别为7,155,160.77元、0.00元和179,414.55元。其中重要的如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
郑州郑工机械集团有限责任公司	往来款	6,624,526.89	破产清算	董事会决议	是

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南安和融资租赁有限公司	保证金及往来款	51,934,171.56	1年以内、1-2年、2-3年	63.61	2,927,517.21
北京朝阳区环境卫生服务中心	保证金	3,250,000.00	1-2年	3.98	325,000.00
濮阳市华水建筑工程有限公司	往来款	1,881,249.97	1年以内	2.30	94,062.50
绍兴市晋鼎建设有限公司	往来款	1,800,000.00	1年以内	2.20	90,000.00
农民工工资保障金	其他	1,715,800.00	1年以内	2.10	85,790.00
合计		60,581,221.53	——	74.19	3,522,369.71

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南安和融资租赁有限公司	保证金及往来款	15,536,827.49	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年	28.24	1,684,562.55

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郑州郑工机械集团有限责任公司	往来款	6,624,526.89	5年以上	12.04	6,624,526.89
北京朝阳区环境卫生服务中心	保证金	3,305,800.00	1年以内	6.01	165,290.00
农民工工资保障金	其他	2,620,800.00	1-2年、2-3年	4.76	442,460.00
河南英典工程管理有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	3.63	100,000.00
合计		30,087,954.38	——	54.68	9,016,839.44

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南安和融资租赁有限公司	保证金及往来款	4,957,408.30	1年以内、2-3年、3-4年	12.39	640,156.60
郑州郑工机械集团有限责任公司	往来款	6,624,526.89	5年以上	16.56	6,624,526.89
河南绿城担保有限公司	往来款	4,111,440.95	1年以内	10.28	205,572.05
郑州新郑综合保税区(郑州航空港区)建设投资有限公司	保证金	3,448,000.00	1-2年	8.62	344,800.00
农民工工资保障金	其他	2,620,800.00	1年以内、1-2年	6.55	221,230.00
合计		21,762,176.14	——	54.40	8,036,285.54

(八) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,855,667.75	1,593,296.00	39,262,371.75
自制半成品及在产品	50,889,705.38	602,231.24	50,287,474.14
库存商品(产成品)	115,556,754.29	333,886.54	115,222,867.75
发出商品	324,485.05		324,485.05
工程施工(已完工未结算款)	2,285,292.03		2,285,292.03
合计	209,911,904.50	2,529,413.78	207,382,490.72

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,900,277.85	3,529,395.62	29,370,882.23
自制半成品及在产品	48,236,794.16	409,578.62	47,827,215.54
库存商品(产成品)	75,657,272.40	5,865,550.24	69,791,722.16
发出商品	132,890.05		132,890.05
工程施工(已完工未结算款)	15,555,661.43		15,555,661.43

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	172,482,895.89	9,804,524.48	162,678,371.41

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,243,309.72	2,235,610.09	31,007,699.63
自制半成品及在产品	33,998,757.91	364,558.12	33,634,199.79
库存商品（产成品）	62,843,182.59	6,180,981.68	56,662,200.91
工程施工（已完工未结算款）	21,786,307.83		21,786,307.83
合计	151,871,558.05	8,781,149.89	143,090,408.16

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
原材料		2,235,610.09			2,235,610.09
自制半成品及在产品		364,558.12			364,558.12
库存商品（产成品）	3,980,543.62	2,200,438.06			6,180,981.68
合计	3,980,543.62	4,800,606.27			8,781,149.89

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	2,235,610.09	3,529,395.62		2,235,610.09	3,529,395.62
自制半成品及在产品	364,558.12	45,020.50			409,578.62
库存商品（产成品）	6,180,981.68	1,467,636.60		1,783,068.04	5,865,550.24
合计	8,781,149.89	5,042,052.72		4,018,678.13	9,804,524.48

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	3,529,395.62	1,593,296.00		3,529,395.62	1,593,296.00
自制半成品及在产品	409,578.62	393,723.41	201,070.79		602,231.24
库存商品（产成品）	5,865,550.24	333,886.54		5,865,550.24	333,886.54
合计	9,804,524.48	2,320,905.95	201,070.79	9,394,945.86	2,529,413.78

注：本期转回存货跌价准备为前期积压自制半成品重新使用，本期转销存货跌价准备的原因为产成品原材料的领用和销售实现。

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
累计已发生成本	10,694,798.35	81,366,711.81	33,419,644.15
累计已确认毛利	1,780,965.89	25,395,092.84	6,666,988.38
减：已办理结算的金额	10,190,472.21	91,206,143.22	18,300,324.70
建造合同形成的已完工未结算资产	2,285,292.03	15,555,661.43	21,786,307.83

(九) 一年内到期的非流动资产

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收款	58,763,902.98	17,588,647.40	21,290,567.18
合计	58,763,902.98	17,588,647.40	21,290,567.18

1. 一年内到期的长期应收款情况

项目	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品劳务	62,420,109.45	3,656,206.47	58,763,902.98	4.75%
合计	62,420,109.45	3,656,206.47	58,763,902.98	

项目	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品及劳务	18,555,418.32	966,770.92	17,588,647.40	4.75%
合计	18,555,418.32	966,770.92	17,588,647.40	

项目	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品劳务	23,531,830.20	2,241,263.02	21,290,567.18	4.75%
合计	23,531,830.20	2,241,263.02	21,290,567.18	

(十) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	14,102,588.60	9,908,676.03	8,223,603.85
待认证进项税额	182.97	2,945.97	
预缴所得税	151,131.77	151,131.77	151,131.77
合计	14,253,903.34	10,062,753.77	8,374,735.62

(十一) 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			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				344,693,888.89		344,693,888.89
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	364,693,888.89		364,693,888.89

2. 期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
2018年12月31日										
河南绿城担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	1,400,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
2017年12月31日										
河南绿城担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	

(十二) 长期应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期收款销售商品	30,985,159.57	5,942,630.00	527,250.00
分期收款提供劳务			18,978,196.48
减：未实现融资收益	2,158,572.86	693,569.73	58,899.00
合计	28,826,586.71	5,249,060.27	19,446,547.48

1. 长期应收款情况

项目	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款销售商品	32,615,957.45	1,630,797.88	30,985,159.57	4.75
减：未实现融资收益	2,158,572.86		2,158,572.86	
合计	30,457,384.59	1,630,797.88	28,826,586.71	

项目	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)

分期收款销售商品	6,255,400.00	312,770.00	5,942,630.00	4.75
减：未实现融资收益	693,569.73		693,569.73	
合计	5,561,830.27	312,770.00	5,249,060.27	

项目	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)
分期收款销售商品	555,000.00	27,750.00	527,250.00	4.75
分期收款提供劳务	21,086,569.80	2,108,373.32	18,978,196.48	
减：未实现融资收益	58,899.00		58,899.00	
合计	21,582,670.80	2,136,123.32	19,446,547.48	

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017年1月1日		
2.本期增加金额	51,447,805.09	51,447,805.09
(1) 固定资产转入	51,447,805.09	51,447,805.09
3.本期减少金额		
4.2017年12月31日	51,447,805.09	51,447,805.09
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017年1月1日		
2.本期增加金额	18,536,772.79	18,536,772.79
(1) 固定资产转入	14,879,991.43	14,879,991.43
(2) 计提或摊销	3,656,781.36	3,656,781.36
3.本期减少金额		
4.2017年12月31日	18,536,772.79	18,536,772.79
三、减值准备		
1.2017年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017年12月31日		
四、2017年12月31日账面价值	32,911,032.30	32,911,032.30

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018年1月1日	51,447,805.09	51,447,805.09
2.本期增加金额	96,536,925.08	96,536,925.08

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 固定资产转入	96,536,925.08	96,536,925.08
3.本期减少金额		
4.2018年12月31日	147,984,730.17	147,984,730.17
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018年1月1日	18,536,772.79	18,536,772.79
2.本期增加金额	44,246,835.56	44,246,835.56
(1) 固定资产转入	34,776,949.65	34,776,949.65
(2) 计提或摊销	9,469,885.91	9,469,885.91
3.本期减少金额		
4.2018年12月31日	62,783,608.35	62,783,608.35
三、减值准备		
1.2018年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年12月31日		
四、2018年12月31日账面价值	85,201,121.82	85,201,121.82

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年1月1日	147,984,730.17	147,984,730.17
2.本期增加金额	26,399,801.92	26,399,801.92
(1) 固定资产转入	26,399,801.92	26,399,801.92
3.本期减少金额		
4.2019年12月31日	174,384,532.09	174,384,532.09
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019年1月1日	62,783,608.35	62,783,608.35
2.本期增加金额	21,240,095.40	21,240,095.40
(1) 固定资产转入	11,196,443.89	11,196,443.89
(2) 计提或摊销	10,043,651.51	10,043,651.51
3.本期减少金额		
4.2019年12月31日	84,023,703.75	84,023,703.75
三、减值准备		
1.2019年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年12月31日		
四、2019年12月31日账面价值	90,360,828.34	90,360,828.34

(十四) 固定资产

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	478,581,621.48	514,125,050.19	618,143,548.71
固定资产清理	19,096.03	25,539.23	
减：减值准备			
合计	478,600,717.51	514,150,589.42	618,143,548.71

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2017年1月1日	841,094,664.89	309,472,460.61	26,053,732.51	38,403,224.01	3,084,450.98	1,218,108,533.00
2.本期增加金额		5,982.91	109,420.51	14,053,570.09	-	14,168,973.51
(1) 购置		5,982.91	109,420.51	14,053,570.09		14,168,973.51
3.本期减少金额	51,447,805.09	41,676,672.87	20,282.43	8,281,110.93	151,096.67	101,576,967.99
(1) 处置或报废		41,676,672.87	20,282.43	8,281,110.93	151,096.67	50,129,162.90
(2) 转入投资性房地产	51,447,805.09					51,447,805.09
4.2017年12月31日	789,646,859.80	267,801,770.65	26,142,870.59	44,175,683.17	2,933,354.31	1,130,700,538.52
二、累计折旧						
1.2017年1月1日	242,883,239.77	183,641,040.72	25,055,410.34	22,637,555.10	2,459,840.01	476,677,085.94
2.本期增加金额	56,165,198.70	24,829,735.26	188,599.30	6,972,695.99	192,964.77	88,349,194.02
(1) 计提	56,165,198.70	24,829,735.26	188,599.30	6,972,695.99	192,964.77	88,349,194.02
3.本期减少金额	14,879,991.43	29,738,834.95	12,693.61	7,704,413.31	133,356.85	52,469,290.15
(1) 处置或报废		29,738,834.95	12,693.61	7,704,413.31	133,356.85	37,589,298.72
(2) 转入投资性房地产	14,879,991.43					14,879,991.43
4.2017年12月31日	284,168,447.04	178,731,941.03	25,231,316.03	21,905,837.78	2,519,447.93	512,556,989.81
三、减值准备						
1.2017年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2017年12月31日						
四、2017年12月31日账面价值	505,478,412.76	89,069,829.62	911,554.56	22,269,845.39	413,906.38	618,143,548.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2018年1月1日	789,646,859.80	267,801,770.65	26,142,870.59	44,175,683.17	2,933,354.31	1,130,700,538.52
2.本期增加金额	413,787.41	2,480,300.92	629,325.47	37,950,054.80	4,795,345.62	46,268,814.22
(1) 购置	413,787.41	2,480,300.92	442,750.45	37,851,080.44	1,354,061.90	42,541,981.12
(2) 在建工程转入			186,575.02	98,974.36	3,441,283.72	3,726,833.10
3.本期减少金额	97,182,819.87	33,808,783.42	1,361,432.99	5,618,236.84	100,887.06	138,072,160.18
(1) 处置或报废	645,894.79	33,808,783.42	1,361,432.99	5,618,236.84	100,887.06	41,535,235.10
(2) 转入投资性房地产	96,536,925.08					96,536,925.08
4.2018年12月31日	692,877,827.34	236,473,288.15	25,410,763.07	76,507,501.13	7,627,812.87	1,038,897,192.56
二、累计折旧						
1.2018年1月1日	284,168,447.04	178,731,941.03	25,231,316.03	21,905,837.78	2,519,447.93	512,556,989.81
2.本期增加金额	44,339,659.91	17,501,731.86	281,891.10	14,516,351.43	1,122,851.69	77,762,485.99
(1) 计提	44,339,659.91	17,501,731.86	281,891.10	14,516,351.43	1,122,851.69	77,762,485.99
3.本期减少金额	35,037,212.31	24,335,032.40	1,320,558.01	4,756,670.23	97,860.48	65,547,333.43
(1) 处置或报废	260,262.66	24,335,032.40	1,320,558.01	4,756,670.23	97,860.48	30,770,383.78
(2) 转入投资性房地产	34,776,949.65					34,776,949.65
4.2018年12月31日	293,470,894.64	171,898,640.49	24,192,649.12	31,665,518.98	3,544,439.14	524,772,142.37
三、减值准备						
1.2018年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2018年12月31日						
四、2018年12月31日账面价值	399,406,932.70	64,574,647.66	1,218,113.95	44,841,982.15	4,083,373.73	514,125,050.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2019年1月1日	692,877,827.34	236,473,288.15	25,410,763.07	76,507,501.13	7,627,812.87	1,038,897,192.56
2.本期增加金额		7,255,515.93	1,293,890.57	67,519,889.68	3,307,462.18	79,376,758.36
(1) 购置		652,512.37	1,293,890.57	67,519,889.68	1,281,963.78	70,748,256.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入		6,603,003.56			2,025,498.40	8,628,501.96
3.本期减少金额	38,054,696.76	67,538,439.40	829,359.81	7,160,299.75	666,980.42	114,249,776.14
(1) 处置或报废	11,654,894.84	67,538,439.40	829,359.81	7,160,299.75	666,980.42	87,849,974.22
(2) 转入投资性房地产	26,399,801.92					26,399,801.92
4.2019年12月31日	654,823,130.58	176,190,364.68	25,875,293.83	136,867,091.06	10,268,294.63	1,004,024,174.78
二、累计折旧						
1.2019年1月1日	293,470,894.64	171,898,640.49	24,192,649.12	31,665,518.98	3,544,439.14	524,772,142.37
2.本期增加金额	38,407,897.52	13,101,902.31	855,170.65	19,794,679.63	2,633,760.65	74,793,410.76
(1) 计提	38,407,897.52	13,101,902.31	855,170.65	19,794,679.63	2,633,760.65	74,793,410.76
3.本期减少金额	16,823,100.14	50,515,244.53	804,433.24	5,333,817.15	646,404.77	74,122,999.83
(1) 处置或报废	5,626,656.25	50,515,244.53	804,433.24	5,333,817.15	646,404.77	62,926,555.94
(2) 转入投资性房地产	11,196,443.89					11,196,443.89
4.2019年12月31日	315,055,692.02	134,485,298.27	24,243,386.53	46,126,381.46	5,531,795.02	525,442,553.30
三、减值准备						
1.2019年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2019年12月31日						
四、2019年12月31日账面价值	339,767,438.56	41,705,066.41	1,631,907.30	90,740,709.60	4,736,499.61	478,581,621.48

(2) 截至2019年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	76,738,639.79	8,986,031.54		67,752,608.25
合计	76,738,639.79	8,986,031.54		67,752,608.25

(3) 截至2019年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	90,360,828.34
机器设备	661,482.62
合计	91,022,310.96

(十五) 在建工程

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	32,172,243.84	60,953,836.38	
工程物资	2,829,050.58	7,426,533.48	
减：减值准备			
合计	35,001,294.42	68,380,369.86	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源设备 基地建设项目	31,283,650.70		31,283,650.70	58,411,542.49		58,411,542.49			
VOC 废气 治理项目	888,593.14		888,593.14	2,542,293.89		2,542,293.89			
合计	32,172,243.84		32,172,243.84	60,953,836.38		60,953,836.38			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新能源设备基地建设项目	200,000,000.00		58,411,542.49			58,411,542.49	32.32	38.64				自有资金
VOC 废气治理项目	37,600,000.00		2,542,293.89			2,542,293.89	51.59	60.00				自有资金
合计	237,600,000.00		60,953,836.38			60,953,836.38						

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新能源设备基地建设项目	200,000,000.00	58,411,542.49	20,361,739.40		47,489,631.19	31,283,650.70	42.19	51.19				自有资金
VOC 废气治理项目	37,600,000.00	2,542,293.89	271,289.45	1,887,254.36	37,735.84	888,593.14	52.29	60.00				自有资金
合计	237,600,000.00	60,953,836.38	20,633,028.85	1,887,254.36	47,527,367.03	32,172,243.84						

注：在建工程其他减少系宇通重工新能源商品车底盘加工资质到期后，未能申请到新的资质，宇通重工将该项目相关设备转让给宇通集团。

2. 工程物资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
VOC 废气治理项目	1,085,680.50	1,164,655.16	
新能源设备基地建设项目	1,325,427.59	600,814.66	
其他设备及仪器	417,942.49	5,661,063.66	
合计	2,829,050.58	7,426,533.48	

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2017年1月1日	118,062,436.54	876,010.34	1,382,348.67	3,961,528.17	124,282,323.72
2.本期增加金额	961,477.06				961,477.06
(1) 购置	961,477.06				961,477.06
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	119,023,913.60	876,010.34	1,382,348.67	3,961,528.17	125,243,800.78
二、累计摊销					
1.2017年1月1日	12,877,317.86	876,010.34	1,382,348.67	2,264,526.65	17,400,203.52
2.本期增加金额	2,386,442.23			382,605.41	2,769,047.64
(1) 计提	2,386,442.23			382,605.41	2,769,047.64
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	15,263,760.09	876,010.34	1,382,348.67	2,647,132.06	20,169,251.16
三、减值准备					
1.2017年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日					
四、2017年12月31日账面价值	103,760,153.51			1,314,396.11	105,074,549.62

项目	土地使用权	专利权	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2018年1月1日	119,023,913.60	876,010.34	1,382,348.67	3,961,528.17	125,243,800.78
2.本期增加金额	87,864.07			2,366,320.94	2,454,185.01
(1) 购置	87,864.07			2,366,320.94	2,454,185.01
3.本期减少金额				423,119.67	423,119.67
(1) 处置				423,119.67	423,119.67
4.2018年12月31日	119,111,777.67	876,010.34	1,382,348.67	5,904,729.44	127,274,866.12
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	商标权	计算机软件	合计
1.2018年1月1日	15,263,760.09	876,010.34	1,382,348.67	2,647,132.06	20,169,251.16
2.本期增加金额	2,379,896.83			441,510.65	2,821,407.48
(1) 计提	2,379,896.83			441,510.65	2,821,407.48
3.本期减少金额				256,264.26	256,264.26
(1) 处置				256,264.26	256,264.26
4.2018年12月31日	17,643,656.92	876,010.34	1,382,348.67	2,832,378.45	22,734,394.38
三、减值准备					
1.2018年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日					
四、2018年12月31日账面价值	101,468,120.75			3,072,350.99	104,540,471.74

项目	土地使用权	专利权	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	119,111,777.67	876,010.34	1,382,348.67	5,904,729.44	127,274,866.12
2.本期增加金额	41,215,200.01				41,215,200.01
(1) 购置	41,215,200.01				41,215,200.01
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	160,326,977.68	876,010.34	1,382,348.67	5,904,729.44	168,490,066.13
二、累计摊销					
1.2019年1月1日	17,643,656.92	876,010.34	1,382,348.67	2,832,378.45	22,734,394.38
2.本期增加金额	2,792,927.47			494,055.92	3,286,983.39
(1) 计提	2,792,927.47			494,055.92	3,286,983.39
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	20,436,584.39	876,010.34	1,382,348.67	3,326,434.37	26,021,377.77
三、减值准备					
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	139,890,393.29			2,578,295.07	142,468,688.36

(十七) 长期待摊费用

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
垃圾桶等		1,505,128.17			1,505,128.17

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
合计		1,505,128.17			1,505,128.17

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
垃圾桶	1,505,128.17	7,608,717.80	2,498,711.65		6,615,134.32
保洁车		282,051.49	96,120.48		185,931.01
合计	1,505,128.17	7,890,769.29	2,594,832.13		6,801,065.33

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
垃圾桶	6,615,134.32	2,753,131.55	5,358,273.94		4,009,991.93
保洁车	185,931.01	1,195,693.47	375,332.67		1,006,291.81
勾臂箱		416,769.92	112,123.90		304,646.02
合计	6,801,065.33	4,365,594.94	5,845,730.51		5,320,929.76

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	16,555,653.49	103,005,128.95	9,097,541.58	59,062,881.39	9,586,136.31	60,791,137.75
已计提未发放的职工薪酬	17,313,857.54	114,462,895.62	9,140,999.51	60,340,489.44	11,948,880.52	79,290,783.17
已计提未支付的费用	11,104,086.39	62,758,705.35	3,045,944.74	15,401,823.25	4,078,638.05	24,534,376.24
固定资产累计折旧	2,689,790.18	11,564,809.03	1,965,671.81	9,026,134.02	1,418,762.61	8,394,689.08
递延收益	4,471,227.97	29,808,186.45	955,282.43	6,368,549.55	47,400.00	316,000.00
预计负债	15,359,900.55	102,399,337.06	10,364,824.50	69,098,829.98	8,729,118.19	58,142,839.18
可抵扣亏损	3,436,194.54	13,744,778.15	4,036,708.07	16,146,832.35	2,265,407.73	12,001,693.92
内部交易未实现利润	6,842,146.24	27,368,584.96	2,153,399.12	8,613,596.48	202,550.77	1,182,421.24
合计	77,772,856.90	465,112,425.57	40,760,371.76	244,059,136.46	38,276,894.18	244,653,940.58
递延所得税负债：						
可供出售金融资产账面价值与公允价值差异					704,083.33	4,693,888.89
政策性搬迁	83,500,020.79	556,666,805.26	95,175,596.82	634,503,978.83	106,781,203.50	711,874,690.00

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
迁固定资产一次性扣除						
固定资产一次性计提折旧	23,909,399.69	100,033,959.81	7,030,140.60	29,293,211.55		
小计	107,409,420.48	656,700,765.07	102,205,737.42	663,797,190.38	107,485,286.83	716,568,578.89

2. 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	3,986,263.60	1,840,282.19	
可抵扣亏损	16,833,324.09	5,794,189.83	2,070,056.37
合计	20,819,587.69	7,634,472.02	2,070,056.37

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2018年度			70,118.93	
2021年度	911,524.73	911,524.73	911,524.73	
2022年度	1,088,412.71	1,088,412.71	1,088,412.71	
2023年度	6,072,886.65	3,794,252.39		
2024年及以后年度(适用于高新技术企业和科技型中小企业)	8,760,500.00			
合计	16,833,324.09	5,794,189.83	2,070,056.37	

注：2019年子公司郑州宇通环保科技有限公司业务逐步停止，预计未来不能产生足够多的应纳税所得额，因而没有确认与期末可抵扣亏损有关的递延所得税资产，以前年度确认的与资产减值准备等暂时性差异事项相关的递延所得税资产在年末冲回。

(十九) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付长期资产购置款	159,766,912.50	140,367,591.20	97,065,623.41
委托贷款			101,860,123.61
合计	159,766,912.50	140,367,591.20	198,925,747.02

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款			40,800,000.00
信用借款		20,000,000.00	
未终止确认应收票据贴现	7,040,300.00		

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
国内信用证贴现	16,400,000.00		
合计	23,440,300.00	20,000,000.00	40,800,000.00

(二十一) 应付票据

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	448,536,009.13	352,140,199.26	244,774,021.17
商业承兑汇票	130,386,624.81	67,428,019.83	49,368,755.83
合计	578,922,633.94	419,568,219.09	294,142,777.00

(二十二) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	580,158,930.81	331,646,941.91	330,505,148.57
1年以上	62,410,617.74	62,990,906.80	46,640,709.47
合计	642,569,548.55	394,637,848.71	377,145,858.04

2. 截至2019年12月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
启迪桑德环境资源股份有限公司	13,327,300.00	未达到结算条件
合加新能源汽车有限公司	8,296,300.00	未达到结算条件
河南省长城机床有限公司	4,415,200.00	未达到结算条件
合计	26,038,800.00	

(二十三) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	254,630,578.71	41,393,304.57	14,960,098.67
1年以上	6,251,747.92	11,141,448.12	18,277,784.13
合计	260,882,326.63	52,534,752.69	33,237,882.80

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	24,286,537.88	185,635,593.55	171,154,561.49	38,767,569.94
离职后福利-设定提存计划	0.02	17,580,605.37	17,580,605.39	
辞退福利	1,516,032.03	16,773,174.51	10,568,666.43	7,720,540.11
合计	25,802,569.93	219,989,373.43	199,303,833.31	46,488,110.05

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	38,767,569.94	259,954,915.64	251,036,207.48	47,686,278.10
离职后福利-设定提存计划		25,347,346.62	25,347,346.62	
辞退福利	7,720,540.11	1,160,573.52	7,778,840.11	1,102,273.52
合计	46,488,110.05	286,462,835.78	284,162,394.21	48,788,551.62

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	47,686,278.10	408,558,268.41	316,592,207.05	139,652,339.46
离职后福利-设定提存计划		27,237,839.62	27,237,454.02	385.60
辞退福利	1,102,273.52	3,204,371.97	4,306,645.49	
合计	48,788,551.62	439,000,480.00	348,136,306.56	139,652,725.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	24,269,425.38	151,843,083.18	139,410,686.73	36,701,821.83
职工福利费		12,385,815.47	12,385,815.47	
社会保险费		8,770,481.33	8,770,481.33	
其中：医疗保险费		7,584,803.36	7,584,803.36	
工伤保险费		784,731.55	784,731.55	
生育保险费		400,946.42	400,946.42	
住房公积金		8,612,936.42	8,612,785.01	151.41
工会经费和职工教育经费	17,112.50	4,023,277.15	1,974,792.95	2,065,596.70
合计	24,286,537.88	185,635,593.55	171,154,561.49	38,767,569.94

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	36,701,821.83	225,715,979.25	217,755,299.01	44,662,502.07
职工福利费		4,426,304.44	4,426,304.44	
社会保险费		12,617,438.16	12,617,438.16	
其中：医疗保险费		10,683,316.76	10,683,316.76	
工伤保险费		969,566.96	969,566.96	
生育保险费		964,554.44	964,554.44	
住房公积金	151.41	12,807,055.10	12,761,774.51	45,432.00
工会经费和职工教育经费	2,065,596.70	4,388,138.69	3,475,391.36	2,978,344.03
合计	38,767,569.94	259,954,915.64	251,036,207.48	47,686,278.10

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	44,662,502.07	355,251,897.59	265,622,170.44	134,292,229.22
职工福利费		15,254,368.17	15,254,368.17	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
社会保险费		14,497,354.61	14,497,346.90	7.71
其中：医疗保险费		12,850,870.71	12,850,863.00	7.71
工伤保险费		566,798.40	566,798.40	
生育保险费		1,079,685.50	1,079,685.50	
住房公积金	45,432.00	15,656,052.20	15,701,484.20	
工会经费和职工教育经费	2,978,344.03	7,898,595.84	5,516,837.34	5,360,102.53
合计	47,686,278.10	408,558,268.41	316,592,207.05	139,652,339.46

3. 设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险	0.02	16,787,227.82	16,787,227.84	
失业保险费		793,377.55	793,377.55	
合计	0.02	17,580,605.37	17,580,605.39	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		24,535,397.45	24,535,397.45	
失业保险费		811,949.17	811,949.17	
合计		25,347,346.62	25,347,346.62	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		26,148,050.60	26,147,742.12	308.48
失业保险费		1,089,789.02	1,089,711.90	77.12
合计		27,237,839.62	27,237,454.02	385.60

(二十五) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	16,699,442.42	9,671,587.08	13,835,192.71
企业所得税	71,744,448.05	7,439,925.01	48,254,138.71
房产税	1,630,956.73	1,556,300.64	1,558,160.07
土地使用税	1,381,061.85	1,228,652.00	1,228,652.01
个人所得税	1,082,546.83	540,825.73	818,507.43
城市维护建设税	8,275.10	602,776.78	959,251.87
教育费附加	3,546.47	258,332.90	411,143.31
地方教育附加	2,364.31	172,221.94	274,095.55
其他税费	45,607.10		14,250.00
合计	92,598,248.86	21,470,622.08	67,353,391.66

(二十六) 其他应付款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		103,893.17	1,679,035.90
其他应付款项	102,039,694.81	66,718,351.27	65,777,940.92
合计	102,039,694.81	66,822,244.44	67,456,976.82

1. 应付利息

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		70,664.00	1,679,035.90
信用借款利息		33,229.17	
合计		103,893.17	1,679,035.90

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
暂估及预提费用	54,741,907.39	16,442,475.79	24,362,673.60
职工安置费	22,508,763.11	22,804,441.40	23,229,065.98
往来款	11,985,238.75	15,660,783.22	8,195,599.43
保证金及押金	9,005,328.87	11,323,223.58	8,585,764.74
应退政府补助款	3,530,000.00		
代扣款项	268,456.69	487,427.28	1,404,837.17
合计	102,039,694.81	66,718,351.27	65,777,940.92

(二十七) 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
一年内到期的长期借款	26,452,998.00	8,800,000.00	108,800,000.00
其他非流动负债			343,405,334.98
合计	26,452,998.00	8,800,000.00	452,205,334.98

(二十八) 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未终止确认的背书或贴现转让票据	24,459,680.09	16,188,876.00	2,340,000.00
合计	24,459,680.09	16,188,876.00	2,340,000.00

(二十九) 长期借款

借款条件	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末余额	利率区间(%)	期末余额	利率区间(%)	期末余额	利率区间(%)
信用借款			26,400,000.00	6.57	35,200,000.00	6.57
合计			26,400,000.00		35,200,000.00	

(三十) 长期应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付融资租赁款	81,398,481.74	17,878,283.91	
住房维修基金	1,040,083.29	1,040,083.29	1,040,083.29
合计	82,438,565.03	18,918,367.20	1,040,083.29

(三十一) 长期应付职工薪酬

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
辞退福利	35,865,407.10	42,324,658.94	49,733,453.58
合计	35,865,407.10	42,324,658.94	49,733,453.58

注：该辞退福利为本公司向接受内部退休安排的职工提供的福利。

(三十二) 预计负债

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	39,608,308.15	31,918,210.30	13,383,679.27	58,142,839.18	合同义务
合计	39,608,308.15	31,918,210.30	13,383,679.27	58,142,839.18	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
产品质量保证	58,142,839.18	62,702,601.14	51,746,610.34	69,098,829.98	合同义务
合计	58,142,839.18	62,702,601.14	51,746,610.34	69,098,829.98	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
产品质量保证	69,098,829.98	85,215,305.93	51,914,798.85	102,399,337.06	合同义务
合计	69,098,829.98	85,215,305.93	51,914,798.85	102,399,337.06	

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	1,200,000.00	10,561,609.00		11,761,609.00	收到政府补助
合计	1,200,000.00	10,561,609.00		11,761,609.00	——

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	11,761,609.00	6,365,000.00	312,450.45	17,814,158.55	收到政府补助
合计	11,761,609.00	6,365,000.00	312,450.45	17,814,158.55	——

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	17,814,158.55	28,867,000.00	5,427,363.10	41,253,795.45	收到政府补助
合计	17,814,158.55	28,867,000.00	5,427,363.10	41,253,795.45	——

2. 政府补助项目情况

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关	注释
郑州侯寨餐厨垃圾处理项目专项补贴	1,200,000.00	10,245,609.00			11,445,609.00	与资产相关	注1
基于天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建补贴		316,000.00			316,000.00	与资产相关	注2
合计	1,200,000.00	10,561,609.00			11,761,609.00	——	

注1：根据河南省发展和改革委员会《关于预拨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市补助资金的通知》（豫财建[2011]344号），2014年收到郑州侯寨餐厨垃圾处理项目拨款120万元，2017年收到拨款1024万元。

注2：根据河南省工业和信息化委员会《关于做好2017年绿色制造系统集成项目管理工作的通知》，收到基于天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建项目主要负责单位拨款31.6万元。

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关	注释
郑州侯寨餐厨垃圾处理项目专项补贴	11,445,609.00				11,445,609.00	与资产相关	注1
基于天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建补贴	316,000.00				316,000.00	与资产相关	注2
N2/N3类纯电动商用车动力平台关键技术研究及整车应用项目		4,165,000.00	37,450.45		4,127,549.55	与收益相关	注3
河南省2018先进制造业发展专项资金		2,200,000.00	275,000.00		1,925,000.00	与资产相关	注4
合计	11,761,609.00	6,365,000.00	312,450.45		17,814,158.55	——	

注3：根据科学技术部高技术研究中心《关于国家重点研发计划新能源汽车重点专项2018年度项目立项的通知》，2018、2019年公司收到“N2/N3类纯电动商用车动力平台关键技术研究及整车应用项目”拨款416.5万元、171.7万元。

注4：根据河南省财政厅《关于下达2018年省先进制造业发展专项资金的通知》的通知，2018年，公司收到河南省2018先进制造业发展专项资金项目拨款220万元。

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关	注释
郑州侯寨餐厨垃圾处理项目专项补贴	11,445,609.00				11,445,609.00	与资产相关	注1
基于天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建补贴	316,000.00				316,000.00	与资产相关	注2
N2/N3类纯电动商用车动力平台关键技术研究及整车应用项目	4,127,549.55	1,717,000.00	2,390,220.24		3,454,329.31	与收益相关	注3
河南省2018先进制造业发展专项资金	1,925,000.00		275,000.00		1,650,000.00	与资产相关	注4
郑州市制造强市专项资金		1,100,000.00	157,142.86		942,857.14	与资产相关	注5
郑州市经济开发区项目产业扶持资金		26,050,000.00	2,605,000.00		23,445,000.00	与资产相关	注6
合计	17,814,158.55	28,867,000.00	5,427,363.10		41,253,795.45	——	

注5：根据《关于2019年建设中国制造强市奖补专项资金（工业和信息化类）第一批项目的公示》，2019年，公司收到郑州市制造强市专项资金项目拨款110万元。

注6：根据公司与郑州市经济开发区投资协议，公司收到年产30000台工程机械工业园项目产业扶持资金2,605万元。

(三十四) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
郑州宇通集团有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
拉萨德宇新创实业有限公司	77,500,000.00	77,500,000.00	
合计	677,500,000.00	677,500,000.00	600,000,000.00

(三十五) 资本公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	10,302,793.80	74,000,000.00		84,302,793.80
二、原制度资本公积转入	2,179,935.20			2,179,935.20
合计	12,482,729.00	74,000,000.00		86,482,729.00

注：公司于2018年12月同一控制下合并郑州宇通重工有限公司和郑州傲蓝得环保科技有限公司，并对比较期会计报表进行追溯调整。

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价	84,302,793.80		77,500,000.00	6,802,793.80
二、原制度资本公积转入	2,179,935.20			2,179,935.20
合计	86,482,729.00		77,500,000.00	8,982,729.00

注：公司于2018年12月同一控制下合并郑州宇通重工有限公司和郑州傲蓝得环保科技有限公司，并对比较期会计报表进行追溯调整。2018年12月26日，完成工商登记变更手续，由资本公积转增为实收资本。

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	6,802,793.80			6,802,793.80
二、原制度资本公积转入	2,179,935.20			2,179,935.20
合计	8,982,729.00			8,982,729.00

(三十六) 专项储备

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	变动原因
安全生产费	2,931,126.44	3,257,192.39		6,188,318.83	按规定计提
合计	2,931,126.44	3,257,192.39		6,188,318.83	---

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	变动原因
安全生产费	6,188,318.83	3,812,672.55	750,930.40	9,250,060.98	计提、使用
合计	6,188,318.83	3,812,672.55	750,930.40	9,250,060.98	---

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	变动原因
安全生产费	9,250,060.98	4,763,853.27	412,360.73	13,601,553.52	计提、使用
合计	9,250,060.98	4,763,853.27	412,360.73	13,601,553.52	---

(三十七) 盈余公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	186,289,909.28	22,329,881.83		208,619,791.11
合计	186,289,909.28	22,329,881.83		208,619,791.11

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	208,619,791.11	9,858,081.21		218,477,872.32
合计	208,619,791.11	9,858,081.21		218,477,872.32

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	216,817,849.85	28,571,023.51		245,388,873.36
合计	216,817,849.85	28,571,023.51		245,388,873.36

注：2019年1月1日因执行新金融工具准则，按规定对期初留存收益进行调整。

(三十八) 未分配利润

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	237,648,831.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,940,202.21	
调整后期初未分配利润	222,708,628.79	
加：本期归属于母公司股东的净利润	307,655,609.90	
减：提取法定盈余公积	28,571,023.51	10%
应付普通股股利	100,000,000.00	
期末未分配利润	401,793,215.18	

注：2019年1月1日因执行新金融工具准则，按规定对期初留存收益进行调整。

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	355,123,607.01	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,515,438.02	
调整后期初未分配利润	347,608,168.99	
加：本期归属于母公司股东的净利润	99,898,743.22	
减：提取法定盈余公积	9,858,081.21	10%
应付普通股股利	200,000,000.00	
期末未分配利润	237,648,831.00	

注：因同一控制下企业合并，恢复被合并方期初留存收益调整期初未分配利润。

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	159,474,103.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-257,733.88	
调整后期初未分配利润	159,216,369.96	
加：本期归属于母公司股东的净利润	210,721,680.86	
减：提取法定盈余公积	22,329,881.83	10%
期末未分配利润	347,608,168.99	

注：因同一控制下企业合并，恢复被合并方期初留存收益调整期初未分配利润。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,020,127,128.07	1,999,234,654.78	1,935,060,483.42	1,367,624,856.15	1,849,864,960.30	1,193,113,536.82
环卫设备	1,059,532,940.28	639,421,320.72	708,584,357.81	499,727,399.76	1,006,254,029.09	613,906,387.29
工程机械设备	1,615,734,511.59	1,091,613,336.06	1,062,061,045.81	743,803,950.66	779,860,814.24	530,596,655.56
环卫服务	344,859,676.20	268,199,998.00	164,415,079.80	124,093,505.73	63,750,116.97	48,610,493.97
二、其他业务小计	130,377,741.41	107,099,459.22	63,611,055.13	43,344,755.74	64,758,885.72	48,663,156.07
配件销售	37,359,713.75	33,063,458.15	25,010,393.31	19,118,829.52	19,416,579.19	17,449,512.66
工程施工	51,199,466.16	47,640,406.38	4,807,856.76	4,622,588.81	22,925,942.38	18,713,728.18
材料销售	13,927,142.14	10,701,346.05	9,398,376.96	6,976,432.00	7,076,467.43	5,503,884.45
加工业务	988,525.70	570,011.81	1,549,863.88	957,047.11	1,605,076.39	1,364,314.93
租赁业务	20,312,958.95	14,584,807.09	18,572,851.61	11,558,374.67	6,799,765.33	5,464,634.79
资金占用费	4,458,408.12		3,720,780.01		6,575,468.86	
其他	2,131,526.59	539,429.74	550,932.60	111,483.63	359,586.14	167,081.06
合计	3,150,504,869.48	2,106,334,114.00	1,998,671,538.55	1,410,969,611.89	1,914,623,846.02	1,241,776,692.89

(四十) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	10,812,298.86	5,108,755.59	7,692,679.17
房产税	6,349,408.45	6,289,404.22	6,238,055.93
土地使用税	5,270,383.50	4,914,607.99	5,110,072.47
教育费附加	4,635,669.75	2,209,416.08	3,298,459.36
地方教育附加	3,093,050.51	1,472,944.03	2,198,972.91
印花税	871,154.90	645,421.00	431,866.00
其他	671,872.54	33,636.83	74,320.86
合计	31,703,838.51	20,674,185.74	25,044,426.70

(四十一) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	103,994,077.78	69,696,856.55	58,641,956.17
差旅费	52,127,811.94	39,312,796.17	35,089,380.22
渠道促销费	47,204,755.35	29,720,116.75	12,023,786.58
售后服务费	43,348,198.83	24,554,727.16	26,003,332.51
运输费	28,336,189.16	21,684,017.36	28,384,587.29
业务招待费	19,416,838.92	12,843,731.20	7,542,553.84

项目	2019年度	2018年度	2017年度
咨询及代理费	17,701,724.75	5,098,075.47	3,452,795.86
招投标费用	10,459,943.52	5,918,074.99	4,263,079.14
展览费及广告宣传费	6,431,423.02	4,096,688.27	3,021,830.82
劳务费	4,236,496.24	1,632,715.90	133,248.22
修理及物料消耗费	2,778,713.14	4,855,294.24	2,104,498.52
办公及通讯费	2,233,567.78	2,111,690.03	1,344,139.92
其他	4,726,242.67	2,584,964.68	3,356,145.56
合计	342,995,983.10	224,109,748.77	185,361,334.65

(四十二) 管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	91,398,971.93	52,441,396.26	91,294,097.90
折旧与摊销	15,128,283.05	22,082,671.29	29,505,195.63
咨询费	12,468,354.52	757,343.34	25,496,273.79
保洁安保劳务费	5,459,658.30	4,395,972.12	3,543,316.61
修理费	6,543,862.10	5,852,864.12	7,092,093.34
水电物业费	3,774,903.31	2,598,782.72	2,302,136.34
差旅费	2,493,228.29	3,361,705.90	1,316,698.27
业务招待费	2,200,421.67	3,978,391.54	2,659,431.65
其他	4,662,395.56	3,926,442.90	4,454,638.88
合计	144,130,078.73	99,395,570.19	167,663,882.41

(四十三) 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	130,555,902.18	107,156,128.82	52,722,369.93
直接材料费	18,971,317.50	8,395,730.28	17,208,782.59
咨询、认证费	15,392,067.32	6,831,253.84	7,801,481.20
检测试验费	5,413,769.68	2,190,418.29	651,780.34
模具工艺装备开发费	4,656,783.79	4,398,448.64	1,797,806.69
差旅费	3,318,991.78	2,666,424.75	1,775,213.32
折旧与摊销	3,105,813.03	4,398,573.18	3,142,103.05
物料消耗	2,209,682.23	3,150,360.54	2,962,998.07
运输费	1,288,199.48	958,591.92	563,784.95
其他	3,662,512.53	3,318,413.77	2,004,592.36
合计	188,575,039.52	143,464,344.03	90,630,912.50

(四十四) 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	7,672,812.37	18,428,496.14	32,402,613.08

项目	2019年度	2018年度	2017年度
减：利息收入	6,721,583.50	6,344,337.60	3,672,215.77
汇兑损失	1,287,644.67		
减：汇兑收益		3,521,638.81	5,885,435.75
手续费支出	1,037,190.29	674,268.61	486,032.73
其他支出	-814,416.27	-170,582.18	214.40
合计	2,461,647.56	9,066,206.16	23,331,208.69

(四十五) 其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关	注释
增值税退税	44,917,212.33	5,972,191.70	26,958,351.26	与收益相关	注1
稳岗补贴	16,197,000.00			与收益相关	注2
郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金	6,250,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	与收益相关	注3
郑州市汽车产业奖补专项资金		6,905,400.00	3,082,600.00	与收益相关	注4
工信部第三批绿色制造单位补贴	2,000,000.00			与收益相关	注5
2018年河南省研究开发财政补助资金	1,940,000.00			与收益相关	注6
郑洛新国家自创区首批创新引领型产业集群专项资金	1,650,000.00			与收益相关	注7
中小企业开拓市场项目资金	1,424,600.00	205,900.00	837,300.00	与收益相关	注8
河南省高校毕业生就业见习补贴	1,377,000.00	288,000.00		与收益相关	注9
2018郑州市规上企业研发费用后补助专项资金	1,200,000.00			与收益相关	注10
郑州市对外开放专项资金	387,300.00	381,300.00	1,947,000.00	与收益相关	注11
2017年河南省研究开发补助财政专项资金		1,245,000.00		与收益相关	注12
郑州市2016年度第二批河南省重大科技专项项目经费			1,000,000.00	与收益相关	注13
N2/N3类纯电动商用车动力平台关键技术研究及整车应用项目	2,390,220.24	37,450.45		与资产相关	详见附注(三十三)递延收益
河南省2018先进制造业发展专项资金	275,000.00	275,000.00		与资产相关	
郑州市制造强市专项资金	157,142.86			与资产相关	
郑州市经济开发区项目产业扶持资金	2,605,000.00			与资产相关	
其他	1,402,291.23	328,854.79	1,155,720.49	与收益相关	
合计	84,172,766.66	17,639,096.94	40,980,971.75		

注1：根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）和《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》（科工财审〔2014〕1532号），公司2017年、2018年、2019年分别通过抵税或实际收款等方式收到军品退税共计2,695.84万元、597.22万元、4,491.72万元。

注2：根据河南省人力资源和社会保障厅《关于调整稳岗补贴裁员率计算方式和劳务派遣企业申领政策的通知》（豫人社办〔2018〕162号），公司于2019年收到郑州市社会保险局社会保险基金支出户1502万元，该补助认定为与收益相关的补助。

注3：根据郑州市财政局下发的《关于下达郑州市2018年科技型企业研发费用后补助专项资金的通知》（郑财预〔2019〕140号），公司分别于2017年、2018年、2019年收到郑州经济技术开发区财政局拨款600万元、200万元、625万元，该补助认定为与收益相关的补助。

注 4: 根据郑州市工业和信息化委员会下发的《关于做好郑州市汽车工业奖补专项资金申报工作的通知》(郑工信装备[2017]6号、郑工信装备[2018]9号),公司于2017年、2018年收到郑州市财政局拨款208万元、690.5万元,该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 5: 根据工业和信息化部办公厅下发《关于公布第三批绿色制造名单的通知工信厅节函》((2018)341号),公司收到工信部第三批绿色制造单位补贴200万元,该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 6: 根据《关于下达2018年河南省研究开发财政补助资金的通知》(郑财预[2018]735号),公司收到郑州市经开区财政局194万元,该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 7: 根据《关于下达郑洛新国家自创区首批创新引领型产业集群专项资金的通知》(郑财预[2019]316号),公司收到郑州市经开区财政局拨款165万元,该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 8: 根据河南省商务厅《关于做好2017年下半年和2018年上半年支持外贸中小企业开拓市场等项目资金申报工作的通知》,公司分别于2017年、2018年、2019年收到政府补助83.7万元、20.59万元、142.46万元,该项补助认定为与收益相关。

注 9: 根据河南省人民政府《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(豫政〔2018〕41号),公司收到郑州市财政局社会保障基金财政专户137万元,该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 10: 根据郑州市财政局下发的《关于下达郑州市规上企业研发费用后补助专项资金的通知》(郑财预[2019]232号),公司收到郑州市经济技术开发区财政局拨款120万元,该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 11: 根据《关于做好2016年度郑州市对外开放专项资金申报工作的通知》、《关于做好2017年度郑州市对外开放专项资金申报工作的通知》、《关于做好2018年度郑州市对外开放专项资金申报工作的通知》,公司分别于2017年、2018年、2019年收到政府补助194.7万元、38.13万元、38.73万元,该项补助认定为与收益相关。

注 12: 根据《关于下达2017年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金的通知》(郑财预[2018]18号),公司收到郑州市经开区财政局拨款124.5万元,该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 13: 根据《2016年度郑州市科技进步奖拟授奖项目名单》,公司收到“郑州市2016年度第二批河南省重大科技专项项目经费”100万元,该项补助认定为与收益相关收益。

(四十六) 投资收益

类别	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,778,424.68		
处置交易性金融资产的投资收益	2,767,226.13		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,858,742.60	24,244,284.78
应收票据贴现息	-316,101.19		
合计	5,229,549.62	7,858,742.60	24,244,284.78

(四十七) 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	-36,335,483.59	---	---
其他应收款信用减值损失	-2,027,345.23	---	---
长期应收款信用减值损失	-4,007,463.43	---	---
合计	-42,370,292.25	---	---

(四十八) 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	---	176,591.89	-5,723,737.42
其他应收款坏账损失	---	-1,450,241.54	3,141,158.90
长期应收款坏账损失	---	3,097,845.42	-2,258,528.17
存货跌价损失	-2,119,835.16	-5,042,052.73	-4,800,606.27
合计	-2,119,835.16	-3,217,856.96	-9,641,712.96

(四十九) 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,516,141.73	-4,175,326.98	1,227,582.86
合计	-2,516,141.73	-4,175,326.98	1,227,582.86

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
试制车销售	4,349,139.33	4,349,139.33	3,852,397.35	3,852,397.35	1,490,364.14	1,490,364.14
质量罚款	2,985,055.87	2,985,055.87	3,201,230.79	3,201,230.79	3,851,121.00	3,851,121.00
长期挂账清理	810,023.86	810,023.86	450,332.12	450,332.12		
保险返利	700,107.61	700,107.61	558,197.13	558,197.13		
与日常活动无关的政府补助	220,000.00	220,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	415,162.95	415,162.95	443,211.29	443,211.29	294,954.37	294,954.37
合计	9,479,489.62	9,479,489.62	9,705,368.68	9,705,368.68	5,656,439.51	5,656,439.51

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度		注释
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	
郑州市质量技术监督局 2016、2017 年国家标准奖励金			600,000.00	与收益相关			注 1
河南省电子商务示范企业奖励资金			600,000.00	与收益相关			注 2
其他	220,000.00	与收益相关			20,000.00	与收益相关	
合计	220,000.00		1,200,000.00		20,000.00		

注 1: 根据《郑州市人民政府关于印发郑州市建设中国制造业强市若干政策的通知》(郑政〔2016〕29 号), 公司于 2018 年收到 60 万元政府补助, 该补助认定为与收益相关的政府补助。

注 2: 根据《河南省商务厅关于进一步做好电子商务示范创建工作的通知》豫商综〔2016〕20 号及公示名单, 公司于 2018 年收到政府补助 60 万元, 该补助认定为与收益相关。

(五十一) 营业外支出

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	9,545,887.79	9,545,887.79	327,527.87	327,527.87		

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款			1,947,547.04	1,947,547.04		
其他	157,035.47	157,035.47	215,454.47	215,454.47	54,326.23	54,326.23
合计	9,702,923.26	9,702,923.26	2,490,529.38	2,490,529.38	54,326.23	54,326.23

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	74,935,633.57	9,947,154.31	62,119,990.03
递延所得税费用	-28,879,350.67	-7,763,026.99	-28,477,418.47
合计	46,056,282.90	2,184,127.32	33,642,571.56

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
利润总额	376,476,781.56	116,311,366.67	243,228,627.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,471,517.23	17,446,705.00	36,484,294.18
子公司适用不同税率的影响	1,949,084.27	830,314.50	-222,830.68
调整以前期间所得税的影响	3,372,944.41		615,496.38
非应税收入的影响	-415,083.92	-210,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,875,333.60	2,382,333.57	2,278,440.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,024,781.83	1,408,633.65	270,041.69
研发费用等加计扣除	-19,233,392.84	-15,899,753.99	-5,782,870.33
税额减免优惠	-988,901.68	-1,635,852.79	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债的变化		-2,138,252.62	
所得税费用	46,056,282.90	2,184,127.32	33,642,571.56

(五十三) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	178,897,806.63	74,662,389.82	192,391,585.27
其中：利息收入	6,721,583.50	6,344,337.60	3,672,215.77
政府补助收入	62,729,684.49	18,919,454.79	24,604,229.49
保证金及押金	80,799,421.77	41,259,603.04	35,267,053.34
收到的往来款项	24,928,264.61	2,676,339.19	40,902,842.41
搬迁补助款			83,846,181.31

项目	2019年度	2018年度	2017年度
其他	3,718,852.26	5,462,655.20	4,099,062.95
支付其他与经营活动有关的现金	442,414,864.65	353,002,702.55	263,544,385.08
其中：手续费支出	1,037,190.29	674,268.61	486,032.73
付现销售费用	187,531,502.24	147,271,736.70	101,244,644.01
付现管理费用	34,003,016.68	30,666,593.40	38,443,879.71
付现研发费用	30,733,707.27	21,389,369.57	33,724,401.29
保证金及押金	77,898,754.83	37,339,705.63	37,459,010.76
支付的往来款项	111,158,693.34	113,713,481.60	52,141,913.36
其他	52,000.00	1,947,547.04	44,503.22

2. 收到或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
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00		110,000,000.00
其中：支付委托财务公司贷款	50,000,000.00		110,000,000.00

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	51,701,000.00	100,000,000.00	
其中：收到售后租回借款	51,701,000.00		
收到郑州宇通集团有限公司委贷借款		100,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,261,495.02	342,851,921.01	
其中：支付融资租赁款	5,261,495.02	1,063,435.46	
支付上海安平融资租赁有限公司借款		341,788,485.55	

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 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	330,420,498.66	114,127,239.35	209,586,056.33
加：信用减值损失	42,370,292.25	—	—
资产减值准备	2,119,835.16	3,217,856.96	9,641,712.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧	84,837,062.26	87,232,371.90	92,005,975.38
无形资产摊销	3,286,983.39	2,821,407.48	2,769,047.64
长期待摊费用摊销	5,845,730.51	2,594,832.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,516,141.73	4,175,326.98	-1,227,582.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,545,887.79	327,527.87	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,672,812.37	18,428,496.14	32,402,613.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,229,549.62	-7,858,742.60	-24,244,284.78

项目	2019年度	2018年度	2017年度
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,083,033.73	-2,483,477.58	-11,238,583.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,203,683.06	-5,279,549.41	-17,238,834.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,429,008.61	-20,611,337.84	-48,422,298.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-314,834,148.13	-33,792,714.74	53,382,794.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	773,649,791.98	88,682,790.47	37,361,300.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额	875,892,979.07	251,582,027.11	334,777,915.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,071,207,471.54	742,561,453.51	835,813,107.26
减: 现金的期初余额	742,561,453.51	835,813,107.26	411,242,284.49
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	328,646,018.03	-93,251,653.75	424,570,822.77

2. 现金及现金等价物

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	1,071,207,471.54	742,561,453.51	835,813,107.26
其中: 可随时用于支付的银行存款	1,071,207,471.54	742,561,453.51	835,813,107.26
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	1,071,207,471.54	742,561,453.51	835,813,107.26

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	137,195,044.80	保证金
应收款项融资	24,459,680.09	已背书但未终止确认
固定资产	76,738,639.79	售后回租
合计	238,393,364.68	

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	619,721.85	6.9762	4,323,303.57
欧元	240,323.40	7.8155	1,878,247.45
应收账款			
其中：美元	1,894,968.31	6.9762	13,219,677.90
合计	—		19,421,228.92

项目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	787,212.34	6.8632	5,402,795.73
欧元	829,874.84	7.8473	6,512,276.83
应收账款			
其中：美元	3,560,425.76	6.8632	24,566,139.66
合计	—		36,481,212.22

项目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,447,868.89	6.5342	9,460,664.90
欧元	218,540.85	7.8023	1,705,121.27
应收账款			
其中：美元	9,562,491.07	6.5342	62,483,229.18
合计	—		73,649,015.35

六、 合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	2018年1月1日至2018年12月31日被合并方的净利润	2017年度被合并方的收入	2017年度被合并方的净利润
郑州郑宇重工有限公司	70%	合并前后同受宇通集	2018年12月31日	工商变更登记	668,609,930.78	49,897,931.16	2,564,102.56	-2,531,192.88

司		团控制						
郑州傲蓝得环保科技有限公司	85%	合并前后同受宇通集团控制	2018年12月31日	工商变更登记	166,233,882.81	13,543,890.95	60,881,539.09	703,103.30

2. 合并成本

合并成本	郑州郑宇重工有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司
被合并单位合并日账面价值份额	62,204,540.90	54,285,245.17
发行的权益性证券的面值	35,000,000.00	42,500,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	郑州郑宇重工有限公司		郑州傲蓝得环保科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	316,317,161.03	49,398,940.94	61,764,510.13	69,610,164.03
应收票据	4,211,226.00			
应收账款	52,060,460.60	41,526,311.15	36,627,348.72	23,063,621.17
预付款项	1,293,654.81	420,680.08	2,513,699.98	351,045.21
其他应收款	8,252,279.30	41,376,790.82	5,775,628.12	1,392,901.03
存货	62,354,108.49	40,664,260.49	705,137.93	654,327.25
其他流动资产	314.95	14,573.84	2,562,828.66	1,196,387.09
长期应收款	2,567,792.60			
固定资产	4,390,021.28	3,616,318.51	46,387,540.65	11,228,650.41
无形资产	44,427.36			
长期待摊费用			6,303,651.54	1,105,128.17
递延所得税资产	3,925,799.69	2,033,587.21	5,480,285.03	1,850,451.60
其他非流动资产				1,322,680.52
负债：				
借款及应付票据	171,056,019.48		55,200,000.00	44,000,000.00
应付账款	128,110,592.26	109,399,178.23	13,102,953.82	11,085,032.88
预收款项	10,660,279.03	9,001,724.44	118,017.88	
应付职工薪酬	11,064,651.52	4,670,073.46	4,652,345.42	2,852,965.22
应交税费	4,485,361.01		753,487.32	3,090,699.57
其他应付款	16,883,801.87	14,422,830.04	6,738,657.93	411,746.76
其他流动负债	2,600,226.00			
长期应付款			17,878,283.91	
预计负债	22,308,505.51	76,923.08		
递延所得税负债	83,914.93		6,590,397.15	
净资产：	91,429,947.00	41,480,733.79	63,878,803.00	50,334,912.05
减：少数股东权益	29,225,406.11	14,240,642.14	9,593,557.83	7,561,974.19

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额	62,204,540.90	27,240,091.65	54,285,245.17	42,772,937.86
-----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2019年7月30日，本公司控股子公司郑州傲蓝得环保科技有限公司登记设立金沙傲蓝得环保科技有限公司，持股100%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

2019年8月27日，本公司控股子公司郑州傲蓝得环保科技有限公司登记设立监利县傲蓝得环保科技有限公司，持股100%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州宇通环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	市政工程、环保工程施工总承包	100.00		投资设立
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	餐厨垃圾处理等		51.00	投资设立
郑州郑宇重工有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车(不含小轿车)等开发、设计、制造、销售等	70.00		同一控制下企业合并
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环保产品技术研发及技术服务等	85.00		同一控制下企业合并
荥阳傲蓝得环保科技有限公司	河南省荥阳市	河南省荥阳市	环保产品技术研发及技术服务等		100.00	同一控制下企业合并
金沙傲蓝得环保科技有限公司	贵州省金沙县	贵州省金沙县	环保产品技术研发及技术服务等		100.00	投资设立
监利县傲蓝得环保科技有限公司	湖北省监利县	湖北省监利县	环保产品技术研发及技术服务等		100.00	投资设立
郑州朗宇环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环保产品技术研发及技术服务等		100.00	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2019年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	郑州郑宇重工有限公司	30%	21,260,707.33	13,555,241.25	37,602,038.14
2	郑州傲蓝得环保科技有限公司	15%	4,363,402.49	938,267.28	13,018,693.04

序号	公司名称	2018年度			
		少数股东持股	当期归属于少数	当期向少数股东宣	期末累计少数股

		比例	股东的损益	告分派的股利	东权益
1	郑州郑宇重工有限公司	30%	14,969,379.35		29,225,406.11
2	郑州傲蓝得环保科技有限公司	15%	2,031,583.64		9,593,557.83

序号	公司名称	2017年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	郑州郑宇重工有限公司	30%	-759,357.86		14,240,642.14
2	郑州傲蓝得环保科技有限公司	15%	172,431.56		7,561,974.19

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2019年12月31日					
	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
郑州郑宇重工有限公司	468,267,347.80	29,773,722.74	498,041,070.54	354,899,656.89	23,789,359.83	378,689,016.72
郑州傲蓝得环保科技有限公司	209,990,202.14	132,420,734.40	342,410,936.54	152,038,652.82	103,659,246.00	255,697,898.82

子公司名称	2018年12月31日					
	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
郑州郑宇重工有限公司	447,755,257.68	10,928,040.93	458,683,298.61	344,860,931.17	22,392,420.44	367,253,351.61
郑州傲蓝得环保科技有限公司	109,949,153.54	58,963,792.89	168,912,946.43	54,165,462.37	50,868,681.06	105,034,143.43

子公司名称	2017年12月31日					
	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
郑州郑宇重工有限公司	173,401,557.32	5,649,905.72	179,051,463.04	137,493,806.17	76,923.08	137,570,729.25
郑州傲蓝得环保科技有限公司	96,268,445.78	15,506,910.70	111,775,356.48	26,240,444.43	35,200,000.00	61,440,444.43

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州郑宇重工有限公司	707,322,847.03	70,869,024.45	70,869,024.45	-21,238,167.52
郑州傲蓝得环保科技有限公司	351,384,101.15	29,089,349.92	29,089,349.92	718,855.75

子公司名称	2018年度

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州宇通重工有限公司	668,609,930.78	49,897,931.16	49,897,931.16	244,629,708.62
郑州傲蓝得环保科技有限公司	166,233,882.81	13,543,890.95	13,543,890.95	8,867,364.69

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州宇通重工有限公司	2,564,102.56	-2,531,192.88	-2,531,192.88	-601,059.06
郑州傲蓝得环保科技有限公司	60,881,539.09	703,103.30	703,103.30	-9,854,805.17

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款以及为客户银行按揭贷款提供担保。公司已制定适当的信用政策，并定期检查和评估这些信用风险，必要时采取有效的措施规避风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款以及为客户银行按揭贷款提供的担保，公司设定相关信用风险管理政策以控制信用风险。公司会基于客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它诸如目前市场状况、行业景气等因素综合评估客户的信用风险。公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、律师函、法律诉讼等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款账面余额239,953,202.21元占本公司应收账款总额732,673,110.93元的32.75%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额以及为客户提供银行按揭担保的金额。除此之外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期应付账款以及其他支付义务的风险。本公司资金管理部门通过精细化的资金计划管理，提高资金收支

的准确性；通过营运资金管理，保持合理的收款期限和支付期限，保持合理的资金流动性；通过保持合理规模的银行授信，作为资金需求的备用渠道，从而杜绝资金流动性风险。

截至2019年12月31日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	
短期借款	23,440,300.00					23,440,300.00
应付票据	578,922,633.94					578,922,633.94
应付账款	642,569,548.55					642,569,548.55
其他应付款	102,039,694.81					102,039,694.81
一年内到期的长期借款	26,452,998.00					26,452,998.00
其他流动负债	24,459,680.09					24,459,680.09
长期应付款	15,868,156.00	16,125,124.66	17,331,704.86	17,526,243.35	14,547,252.87	81,398,481.74
合计	1,413,753,011.39	16,125,124.66	17,331,704.86	17,526,243.35	14,547,252.87	1,479,283,337.13

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司有一定规模出口销售，外汇风险主要有如下方面：外汇风险主要来自汇率的波动性及不可预测性，造成公司外汇资产或负债发生损失的风险；汇率的波动会造成公司出口成本增加或客户购买成本增加，降低客户购买力。

(1) 截至2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	欧元	合计
外币金融资产：			
货币资金	4,323,303.57	1,878,247.45	6,201,551.02
应收账款	13,219,677.90		13,219,677.90
合计	17,542,981.47	1,878,247.45	19,421,228.92

(2) 敏感性分析

截至2019年12月31日，对于本公司持有美元、欧元金融资产和美元、欧元金融负债很少，人民币对美元、欧元升值或贬值对本公司影响极为有限。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时调整筹资方式来降低利率风险。

(1) 截至2019年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款金额为81,398,481.74元，详见附注五注释(三十)“长期应付款”。

(2) 敏感性分析

截至2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约30.52万元。上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	2019年12月31日
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		410,000,000.00		410,000,000.00
(1) 债务工具投资		410,000,000.00		410,000,000.00

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

项目	2019年12月31日	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
债务工具投资	410,000,000.00	现金流量折现法	提前偿付率	0.00
			违约概率	0.00
			违约损失率	0.00

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
郑州宇通集团有限公司	郑州市	汽车零部件的生产与销售, 技术服务等	80,000.00 万元	100.00	100.00

公司股东拉萨德宇新创实业有限公司为宇通集团全资子公司, 宇通集团直接和间接持有本公司 100% 股权。公司的实际控制人为汤玉祥等 7 名自然人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
拉萨德宇新创实业有限公司	同受公司母公司控制
郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司	同受公司母公司控制
郑州宇隆汽车用品有限公司	同受公司母公司控制
郑州安驰担保有限公司	同受公司母公司控制
河南绿城担保有限公司(已注销)	同受公司母公司控制
郑州宇通集团财务有限公司	同受公司母公司控制
郑州宇通客车股份有限公司	同受公司母公司控制
郑州精益达环保科技有限公司	同受公司母公司控制
郑州精益达汽车零部件有限公司	同受公司母公司控制
郑州科林车用空调有限公司	同受公司母公司控制
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	同受公司母公司控制
郑州通和物业服务有限公司	同受公司母公司控制
深圳宇通智联科技有限公司	同受公司母公司控制
香港宇通国际有限公司	同受公司母公司控制
郑州宇佳汽车用品有限公司	同受公司母公司控制
郑州宇通模具有限公司	同受公司母公司控制
河南快鹿出行服务有限公司	同受公司母公司控制
郑州一品聚实业有限公司	同受公司母公司控制
河南星宇国际旅行社有限公司	同受公司母公司控制
郑州赛川电子科技有限公司	同受公司母公司控制
河南利威新能源科技有限公司	同受公司母公司控制
郑州市护车邦汽车服务有限公司	同受公司母公司控制
郑州吉时宇实业有限公司	同受公司母公司控制
上海安平融资租赁有限公司	同受公司母公司控制
鹰潭宇蓝环保发展投资中心(有限合伙)	公司母公司之联营企业
新疆安发融资租赁有限公司	同受公司实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南安和融资租赁有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州深澜动力科技有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州绿都地产集团股份有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州绿锦置业有限公司	同受公司实际控制人控制
河南绿都物业服务服务有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州绿都商业管理有限公司	同受公司实际控制人控制
香港博盛国际有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州郑工机械集团有限责任公司	公司监事任董事的企业
郑州郑工物业管理有限公司	公司监事任董事的企业
郭旭东	持有子公司30%股权的少数股东

(四) 关联交易情况（金额单位：万元）

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
采购商品、接受服务：					
郑州宇通客车股份有限公司	采购商品	材料采购	2,170.82	1,048.78	508.69
郑州宇通客车股份有限公司	接受服务	餐饮及客房服务	132.20	5.73	8.67
郑州宇通客车股份有限公司	接受服务	车辆使用费	36.44	191.55	72.59
郑州宇通客车股份有限公司	接受服务	加工劳务	401.45	134.93	325.49
郑州宇通客车股份有限公司	接受服务	软件服务费	20.74	27.52	
郑州宇通客车股份有限公司	采购商品	采购车辆	33.78		
郑州宇通客车股份有限公司	接受服务	维修服务	47.86		
郑州宇通客车股份有限公司	接受服务	咨询及代理费		59.46	40.69
郑州精益达汽车零部件有限公司	采购商品	材料采购	1,389.28	1,319.58	797.98
郑州精益达汽车零部件有限公司	接受服务	检测费	0.70		
河南安和融资租赁有限公司	接受服务	按揭贴息费	924.14	608.15	62.61
河南安和融资租赁有限公司	接受服务	担保咨询费	1,289.25	375.83	137.09
河南绿城担保有限公司	接受服务	担保咨询费	3.08	896.58	531.79
河南绿城担保有限公司	接受服务	按揭贴息费			7.17
郑州一品聚实业有限公司	接受服务	餐饮服务	780.77	399.88	95.65
郑州一品聚实业有限公司	采购商品	礼品采购	310.32		
郑州一品聚实业有限公司	采购商品	福利用品	25.93	1.26	1.77
郑州科林车用空调有限公司	采购商品	材料采购	249.77	217.18	61.14
河南快鹿出行服务有限公司	接受服务	车辆使用费	156.27		
郑州宇通集团有限公司	接受服务	加工劳务	128.36		
郑州赛川电子科技有限公司	采购商品	材料采购	121.08		
河南星宇国际旅行社有限公司	接受服务	团建及招待费	84.92	4.24	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
河南星宇国际旅行社有限公司	接受服务	出行服务	38.69		
河南利威新能源科技有限公司	采购商品	材料采购	81.71		
河南利威新能源科技有限公司	接受服务	维修服务	16.89		
郑州精益达环保科技有限公司	采购商品	材料采购	39.79	28.30	
新疆安发融资租赁有限公司	接受服务	担保咨询费	14.20	280.95	
郑州安驰担保有限公司	接受服务	担保咨询费	11.98		
郑州深澜动力科技有限公司	接受服务	加工劳务	10.64		
郑州宇通模具有限公司	采购商品	模具费	5.79		
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	采购商品	材料采购	3.71	1.96	0.49
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	接受服务	维修服务	3.42		
郑州市护车邦汽车服务有限公司	接受服务	维修服务	2.65		
郑州宇佳汽车用品有限公司	采购商品	材料采购	2.08	0.31	
河南绿都物业服务有限公司	采购商品	电费	1.78		
郑州通和物业服务有限公司	接受服务	物业及绿化费	0.52	0.64	
郑州吉时宇实业有限公司	接受服务	业务招待费			18.42
郑州吉时宇实业有限公司	采购商品	福利用品			2.56
合计			8,541.01	5,602.83	2,672.80
销售商品、提供服务:					
河南安和融资租赁有限公司	销售商品	销售车辆	7,346.03	3,512.82	6,331.97
郑州宇通客车股份有限公司	销售商品	销售材料	714.69	62.00	51.28
郑州宇通客车股份有限公司	销售商品	销售车辆	35.29	110.30	152.68
郑州宇通客车股份有限公司	提供服务	加工劳务	1.29	199.71	7.81
郑州宇通客车股份有限公司	销售商品	销售配件		7.38	
郑州宇通客车股份有限公司	提供服务	技术服务			0.80
郑州通和物业服务有限公司	提供服务	保洁服务	60.52		
郑州深澜动力科技有限公司	提供服务	加工劳务	12.97		
郑州深澜动力科技有限公司	提供服务	保洁服务	7.36	0.99	
郑州深澜动力科技有限公司	销售商品	销售材料	0.60	0.27	
郑州精益达汽车零部件有限公司	销售商品	销售材料	8.15		1.99
郑州宇隆汽车用品有限公司	销售商品	销售车辆	3.19		
郑州宇隆汽车用品有限公司	提供服务	技术服务	1.15		
郑州宇通集团有限公司	提供服务	保洁服务	2.21	0.57	
郑州宇通集团有限公司	销售商品	销售材料	0.40	100.92	
郑州宇通集团有限公司	提供服务	加工劳务		10.74	
郑州一品聚实业有限公司	销售商品	销售车模型	1.78		
郑州一品聚实业有限公司	销售商品	销售材料	1.51		
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	销售商品	销售材料	1.69	0.21	
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	提供服务	保洁服务	1.41	0.74	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
司					
郑州宇佳汽车用品有限公司	销售商品	销售材料	0.66		
河南利威新能源科技有限公司	提供服务	保洁服务	0.38	0.44	
郑州安驰担保有限公司	提供服务	保洁服务	0.10		
河南星宇国际旅行社有限公司	提供服务	保洁服务	0.09		
郑州赛川电子科技有限公司	销售商品	销售材料	0.04		
新疆安发融资租赁有限公司	销售商品	销售车辆		1,265.52	
郑州绿锦置业有限公司	销售商品	销售车辆		54.31	
郑州绿都商业管理有限公司	销售商品	销售车辆		23.71	
拉萨德宇新创实业有限公司	提供服务	维修服务		1.03	
郑州科林车用空调有限公司	提供服务	三包服务		0.65	
郑州绿都商业管理有限公司	提供服务	技术服务		0.14	
香港宇通国际有限公司	销售商品	销售配件			1,272.51
香港盛博国际有限公司	销售商品	销售车辆			641.16
香港盛博国际有限公司	销售商品	销售配件			12.22
合计			8201.51	5352.45	8472.42

2. 关联租赁情况

(1) 经营租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用
2019年度			
本公司	郑州宇通客车股份有限公司	房屋及设备	639.04
本公司	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	房屋	383.52
本公司	郑州深澜动力科技有限公司	房屋	216.92
本公司	河南安和融资租赁有限公司	房屋	153.28
本公司	郑州宇隆汽车用品有限公司	房屋	65.69
本公司	郑州宇佳汽车用品有限公司	房屋	32.79
本公司	河南利威新能源科技有限公司	房屋	31.43
本公司	郑州宇通集团有限公司	房屋	18.12
本公司	郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司	房屋	5.63
本公司	河南星宇国际旅行社有限公司	房屋	4.58
本公司	河南绿城担保有限公司	房屋	2.38
本公司	郑州一品聚实业有限公司	房屋	1.45
本公司	郑州绿都地产集团股份有限公司	房屋	0.63
合计			1,555.46
2018年度			
本公司	郑州宇通客车股份有限公司	房屋及设备	961.39

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用
本公司	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	房屋	235.95
本公司	郑州深澜动力科技有限公司	房屋	150.53
本公司	河南安和融资租赁有限公司	房屋	79.88
本公司	郑州宇佳汽车用品有限公司	房屋	51.60
本公司	郑州安驰担保有限公司	房屋	21.03
本公司	河南绿城担保有限公司	房屋	10.52
本公司	郑州绿都地产集团股份有限公司	房屋	5.06
本公司	河南利威新能源科技有限公司	房屋	0.21
合计			1,516.17
2017年度			
本公司	郑州宇通客车股份有限公司	房屋及设备	368.73
本公司	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	房屋	103.69
本公司	郑州宇佳汽车用品有限公司	房屋	5.65
本公司	河南安和融资租赁有限公司	房屋	3.61
本公司	郑州宇通集团财务有限公司	房屋	1.84
本公司	郑州绿都地产集团股份有限公司	房屋	1.26
合计			484.78

(2) 融资租赁

承租方	出租方	初始融资额	起始日	到期日	期末余额	
					2018年12月31日	2019年12月31日
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南安和融资租赁有限公司	1,851.93	2018/8/31	2023/8/31	1,787.83	1,458.36
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南安和融资租赁有限公司	634.68	2019/4/28	2024/4/28		590.01
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南安和融资租赁有限公司	166.80	2019/9/25	2024/9/25		160.22
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南安和融资租赁有限公司	695.76	2019/10/16	2024/10/16		706.63
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南安和融资租赁有限公司	3,084.50	2019/10/29	2024/10/29		3,124.45
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南安和融资租赁有限公司	955.60	2019/11/28	2024/11/28		962.28
郑州傲蓝得环保科技有限公司	河南安和融资租赁有限公司	1,130.00	2019/11/28	2024/11/28		1,137.90
合计					1,787.83	8,139.85

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	31.90	2017/11/3	2020/6/23	否	履约保函

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	34.42	2018/7/31	2019/7/31	是	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	36.44	2018/11/20	2019/11/19	是	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	48.00	2018/11/20	2019/11/19	是	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	30.71	2018/11/29	2019/11/28	是	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	96.29	2018/11/29	2019/11/28	是	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	156.22	2019/1/25	2020/1/24	否	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	25.82	2019/6/3	2020/5/31	否	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	13.54	2019/6/3	2020/3/31	否	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	1,042.48	2019/6/14	2020/6/30	否	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	130.00	2019/6/20	2022/5/4	否	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	584.17	2019/9/19	2020/8/31	否	履约保函
郑州宇通集团财务有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	48.00	2019/11/27	2020/11/19	否	履约保函
郑州宇通集团有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	4,400.00	2017/12/15	2020/12/14	否	委贷担保
郑州宇通集团有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	3,000.00	2019/3/13	2020/3/12	否	综合授信
郑州宇通集团有限公司	郑州傲蓝得环保科技有限公司	5,000.00	2019/4/16	2020/4/15	否	综合授信
郑州宇通集团有限公司	郑州宇通重工有限公司	10,800.00	2016/5/24	2019/10/28	是	综合授信
郑州宇通集团有限公司	郑州宇通重工有限公司	10,000.00	2016/12/23	2018/12/23	是	综合授信
郑州宇通集团财务有限公司	郑州郑宇重工有限公司	200,000.00	2018/1/5	2019/1/5	是	综合授信
郑州宇通集团有限公司	郑州郑宇重工有限公司	6,400.00	2018/9/18	2019/2/21	是	综合授信
郑州宇通集团有限公司	郑州郑宇重工有限公司	3,300.00	2018/11/15	2019/11/15	是	综合授信
郑州宇通集团有限公司	郑州郑宇重工有限公司	11,400.00	2019/2/21	2019/12/30	是	综合授信
郑州宇通集团有限公司	郑州郑宇重工有限公司	5,000.00	2019/5/16	2020/5/15	否	综合授信
郑州宇通集团财务有限公司	郑州郑宇重工有限公司	3,300.00	2019/12/19	2020/12/18	否	综合授信

4. 关联方资金拆借情况

(1) 资金拆入

关联方	期间	期初余额	本期拆入/本期形成	本期归还/本期减少	期末余额	利息
上海安平融资租赁有限公司	2017年	34,178.85			34,178.85	2,269.81
	2018年	34,178.85		34,178.85		795.99

关联方	期间	期初余额	本期拆入/本期形成	本期归还/本期减少	期末余额	利息
郑州宇通集团有限公司 (委托宇通集团财务有限公司贷款)	2017年	10,000.00			10,000.00	625.57
	2018年	10,000.00		10,000.00		155.96
郑州宇通集团财务有限公司	2017年	1,000.00	4,080.00	1,000.00	4,080.00	40.38
	2018年	4,080.00	7,000.00	9,080.00	2,000.00	333.47
	2019年	2,000.00		2,000.00		38.97
鹰潭宇蓝环保发展投资中心(有限合伙) (委托招商银行贷款)	2017年		4,400.00		4,400.00	4.82
	2018年	4,400.00		880.00	3,520.00	290.53
	2019年	3,520.00		880.00	2,640.00	232.71
郭旭东	2017年	1,000.00	500.00	1,500.00		111.56

(2) 资金拆出

关联方	期间	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额	利息
郑州宇通集团有限公司	2017年	10,000.00			10,000.00	635.23
	2018年	10,000.00		10,000.00		143.90
河南安和融资租赁有限公司	2017年	182.70		121.80	60.90	7.53
	2018年	60.90	78.55	60.90	78.55	3.46
	2019年	78.55	1,218.55		1,297.10	19.08
中信建投理财(宇通集团专用户)	2017年	34,000.00			34,000.00	2,424.43
	2018年	34,000.00		34,000.00		645.87
新疆安发融资租赁有限公司	2018年		5,000.00	5,000.00		91.75

5. 关联方资产转让、债务重组情况

出让方	受让方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
			金额	金额	金额
本公司	河南安和融资租赁有限公司	应收账款保理	4,362.75	7,287.66	1,355.88
本公司	郑州宇通集团有限公司	在建工程转让	4,921.93		
拉萨德宇新创实业有限公司	本公司	股权收购		14,656.84	

6. 关联方作为票据出票人情况

关联方	金额	说明
2019年度:		
郑州宇通集团财务有限公司	1,003.41	

关联方	金额	说明
2018年度:		
郑州宇通集团财务有限公司	10,722.04	为委托郑州宇通集团财务有限公司向招商银行郑州桐柏路支行开具银行承兑汇票。
郑州宇通集团财务有限公司	5.61	

7. 向关联方票据贴现情况

关联方	贴现金额	贴现利息	备注
2019年度:			
郑州宇通集团财务有限公司	704.04	31.61	

8. 关联方存款情况

(1) 关联方存款

①活期存款

关联方	期初余额	本期存入	本期支取	年末余额
2019年度:				
郑州宇通集团财务有限公司	40,849.07	673,804.25	671,650.46	43,002.86
2018年度:				
郑州宇通集团财务有限公司	70,198.51	415,203.75	444,553.19	40,849.07
2017年度:				
郑州宇通集团财务有限公司	40,718.74	268,358.39	238,878.61	70,198.51

②其他存款

关联方	类别	期初余额	本期存入	本期支取	年末余额
2019年度:					
郑州宇通集团财务有限公司	定期存款	30,000.00	82,000.00	75,000.00	37,000.00
郑州宇通集团财务有限公司	按揭保证金		101.00		101.00
2018年度:					
郑州宇通集团财务有限公司	定期存款		65,005.50	35,005.50	30,000.00

(2) 存款利息

关联方	年度	定价方式	本年发生额
郑州宇通集团财务有限公司	2019年度	市场价	518.26
郑州宇通集团财务有限公司	2018年度	市场价	461.06
郑州宇通集团财务有限公司	2017年度	市场价	311.69

(3) 手续费、账户管理费

关联方	年度	定价方式	本年发生额
郑州宇通集团财务有限公司	2019年度	市场价	31.49
郑州宇通集团财务有限公司	2018年度	市场价	13.49

关联方	年度	定价方式	本年发生额
郑州宇通集团财务有限公司	2017年度	市场价	21.41

9. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019年度	2018年度	2017年度
合计	535.64	310.00	198.00

10. 其他

(1) 关联方为公司客户提供融资

郑州宇通集团财务有限公司、河南安和融资租赁有限公司、新疆安发融资租赁有限公司为公司部分客户提供了销售融资业务，其中交易金额分别为：

关联方	2019年度	2018年度	2017年度
郑州宇通集团财务有限公司	1,234.16	5,016.05	
河南安和融资租赁有限公司	51,953.95	30,436.67	18,030.88
新疆安发融资租赁有限公司		12,307.28	
合计	53,188.11	47,760.00	18,030.88

(2) 关联方为公司供应商提供融资

郑州宇通集团财务有限公司、上海安平融资租赁有限公司为公司个别供应商提供了应收账款保理业务，其中交易金额分别为：

关联方	2019年度	2018年度	2017年度
郑州宇通集团财务有限公司	23.22	1,734.58	2,869.30
上海安平融资租赁有限公司			4,485.54
合计	23.22	1,734.58	7,354.84

(3) 商标授权

根据公司与宇通集团签订的《商标使用授权协议书》，宇通集团授权本公司免费使用其1类9项商标的权利，授权期限为20年，自2008年9月1日起至2028年9月1日止。合同期满，如需延长使用时间，由宇通集团另行授权。

根据公司与郑州宇通客车股份有限公司（以下简称“宇通客车”）签订的《商标使用授权协议书》，宇通客车授权本公司免费使用其5类12项商标的权利，授权的期限为20年，自2008年9月1日起至2028年9月1日止。合同期满，如需延长使用时间，由宇通客车另行授权。

(4) 为关联方员工代交杂费

公司为部分员工提供代扣代交物业费的服务，并将款项支付给郑州郑工物业管理有限公司。其中物业费：2017年代扣548,013.94元、支付553,575.42元，2018年代扣10,653.94元、支付5,913.02元，2019年度退回多代扣4,198.80元、代扣1,259.12元、支付300.00元。

公司为郑州郑工物业管理有限公司代交社保费用，其中：2017年代交社保430,911.35元、收到430,911.35元，2018年代交社保412,382.52元、收到412,382.52元，2019年代交社保424,902.54元、收到424,902.54元。

(五) 关联方应收应付款项（金额单位：万元）

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	新疆安发融资租赁有限公司			161.10			
应收账款	河南安和融资租赁有限公司	79.00	3.95	112.80	5.64	1,646.80	82.34
应收账款	郑州通和物业服务服务有限公司	4.75	0.24	4.98	0.25		
应收账款	郑州宇通客车股份有限公司			2.78	0.14		
应收账款	香港盛博国际有限公司			31.41	10.39	174.15	63.66
其他应收款	河南安和融资租赁有限公司	5,193.42	292.75	1,553.68	168.46	495.74	64.02
其他应收款	郑州宇通集团有限公司	107.65	5.38	128.45	6.42		
其他应收款	河南绿城担保有限公司	3.97	0.79	113.70	6.51	411.14	20.56
其他应收款	郑州宇通客车股份有限公司	3.51	0.18	8.04	0.40	19.52	1.18
其他应收款	郑州一品聚实业有限公司	0.59	0.03				
其他应收款	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	0.03	0.00	14.14	0.71	7.55	0.38
其他应收款	郑州宇通集团财务有限公司			93.9	4.69		
其他应收款	新疆安发融资租赁有限公司			14.2	0.71		
其他应收款	河南利威新能源科技有限公司			0.39	0.02		
其他应收款	郑州深澜动力科技有限公司			0.14	0.01		
其他应收款	郑州精益达汽车零部件有限公司			-		0.003	0.00
其他应收款	郑州郑工机械集团有限责任公司			662.45	662.45	662.45	662.45
其他应收款	郑州郑工物业管理有限公司					0.17	0.01

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	郑州宇通集团有限公司					10,125.11	
可供出售金融资产	中信建投理财(宇通集团专用户)					34,000.00	
预付账款	深圳宇通智联科技有限公司	9.49					
预付账款	郑州宇通客车股份有限公司			0.18			
预付账款	郑州宇通集团财务有限公司			0.02			
预付账款	河南安和融资租赁有限公司					15.06	
小计		5,402.41	303.32	2,902.36	866.80	47,557.69	894.60

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款	郑州宇通集团财务有限公司	704.03	2,000.00	
应付票据	郑州宇通客车股份有限公司	1,074.46	314.31	
应付票据	郑州精益达汽车零部件有限公司	750.81	178.80	
应付票据	郑州科林车用空调有限公司	105.71	68.19	
应付账款	郑州宇通客车股份有限公司	18.10		
应付账款	河南快鹿出行服务有限公司	13.46		
应付账款	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	3.65	1.75	
应付账款	郑州一品聚实业有限公司	3.15		
应付账款	河南星宇国际旅行社有限公司	1.46	0.62	
应付账款	河南利威新能源科技有限公司	0.02		
应付账款	郑州宇通集团财务有限公司		874.57	2,811.38
应付账款	上海安平融资租赁有限公司			533.33
其他应付款	郑州宇通集团有限公司	650.00		
其他应付款	河南快鹿出行服务有限公司	2.30		
其他应付款	郑州通和物业服务有限公司	0.44		
其他应付款	河南安和融资租赁有限公司		140.03	13.70
其他应付款	郑州科林车用空调有限公司		1.23	-
其他应付款	郑州宇通客车股份有限公司		1.08	0.00
其他应付款	郑州精益达汽车零部件有限公司		0.26	
其他应付款	郑州贝欧科安全科技股份有限公司			1.14
其他应付款	郑州郑工物业管理有限公司	0.10	0.42	0.12
预收账款	郑州宇通客车股份有限公司		650.00	650.00
一年内到期的非流动负债	上海安平融资租赁有限公司			34,178.85

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的非流动负债	郑州宇通集团有限公司			10,880.00
一年内到期的非流动负债	鹰潭宇蓝环保发展投资中心（有限合伙）（委托招商银行贷款）	2,640.00	880.00	880.00
长期借款	鹰潭宇蓝环保发展投资中心（有限合伙）（委托招商银行贷款）		2,640.00	3,520.00
长期应付款	河南安和融资租赁有限公司	8,139.85	1,787.83	
小 计		14,107.54	9,539.09	53,468.52

(六) 关联方承诺

2017年6月，公司与郑州深澜动力科技有限公司（简称“深澜动力”）签订战略合作框架协议，联合研发适用新能源环卫车辆使用的电池，协议约定由公司出资建设电池模组PACK生产线。

2017年，公司与库卡工业自动化（昆山）有限公司签订电池模组PACK生产线设备采购合同，合同金额9900万元；2018年9月，公司与库卡工业自动化（昆山）有限公司签订电池模组PACK生产线采购补充合同，合同金额1160万元。

2019年，因深澜动力无法按原协议约定将其保有的电池技术传授给公司并提出终止履行原协议，双方于2019年度签订终止履行协议，约定因深澜动力原因导致公司采购电池模组PACK生产线的目的不能满足，公司已无继续履行采购该生产线合同义务的必要，故深澜动力承担因终止采购合同给公司造成的全部损失。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 开出保函、信用证

截至2019年12月31日，已开具未到期的信用证和保函如下：

项目	金额
信用证	16,400,000.00
保函	62,731,050.64

2. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

客户与公司签订买卖合同，支付首付款后，以余款与银行等贷款机构签订按揭贷款合同，银行等贷款机构按合同约定发放贷款，客户根据贷款合同向银行等贷款机构定期偿还款项（贷

款期限不超过3年)。公司为客户向银行等贷款机构的借款提供回购担保,担保包括因客户违约代偿的剩余本金和拖欠的利息(代偿后,公司享有向客户追偿的权利)。此模式下,存在部分交易,公司与第三方担保机构共同为银行等贷款机构进行担保,公司同时为担保机构提供担保。公司对代垫客户逾期按揭款列在其他应收款,并按照坏账政策计提坏账准备。

截至2019年12月31日,公司承担有担保责任的客户按揭借款余额为人民币5,323.24万元。

十二、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1. 自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从2020年1月起在全国爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,为做到防疫和生产两不误,本公司及各地子(分)公司自2月24日起陆续开始复工,从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

(二)利润分配情况

2020年1月,经公司2020年度第二次临时股东会决议,同意以公司注册资本67,750万元为基数,向全体股东分配利润30,000.00万元,该股利分配方案已于2020年4月7日实施完毕。

十三、其他重要事项

(一)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司按提供不同产品和劳务的业务单元确定报告分部。由于各种业务需要不同的技术市场战略,因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有3个报告分部:机械设备分部、环卫服务分部、环保工程分部。

3. 分部报告的财务信息(金额单位:万元)

(1) 2019年度

项目	机械设备分部	环卫服务分部	环保工程分部	抵消	合计
一、营业收入	289,222.49	35,138.41	5,722.82	-15,033.23	315,050.49
二、营业成本	190,607.10	27,454.93	4,916.04	-12,344.66	210,633.41
三、信用减值损失	-3,304.15	-889.16	-43.72	0.00	-4,237.03
四、资产减值损失	-211.98	0.00	0.00	0.00	-211.98
五、折旧费和摊销费	6,703.78	2,158.75	302.23	-352.36	8,812.40
六、利润总额	39,646.94	3,654.99	-23.26	-5,630.99	37,647.68
七、所得税费用	3,989.01	746.06	324.94	-454.38	4,605.63
八、净利润	35,657.93	2,908.93	-348.20	-5,176.61	33,042.05
九、资产总额	350,586.14	34,241.09	16,718.52	-33,648.54	367,897.21
十、负债总额	203,992.64	25,569.79	8,147.76	-11,671.72	226,038.47

(2) 2018 年度

项目	机械设备分部	环卫服务分部	环保工程分部	抵消	合计
一、营业收入	196,640.93	16,623.39	1,594.29	-14,991.46	199,867.15
二、营业成本	141,341.01	12,458.83	1,468.90	-14,171.78	141,096.96
三、资产减值损失	-640.77	-88.85	407.83	0.00	-321.79
四、折旧费和摊销费	7,571.76	1,048.72	472.74	-87.84	9,005.38
五、利润总额	11,003.61	1,673.61	-469.68	-576.40	11,631.14
六、所得税费用	171.44	319.22	-127.59	-144.66	218.41
七、净利润	10,832.17	1,354.39	-342.09	-431.75	11,412.72
八、资产总额	246,313.26	16,891.29	18,199.85	-27,423.31	253,981.09
九、负债总额	119,701.51	10,503.41	9,280.90	-6,928.53	132,557.29

(3) 2017 年度

项目	机械设备分部	环卫服务分部	环保工程分部	抵消	合计
一、营业收入	187,870.39	6,088.15	3,295.84	-5,792.00	191,462.38
二、营业成本	122,189.14	4,642.21	3,021.14	-5,674.82	124,177.67
三、资产减值损失	-633.53	-125.36	-205.28	0.00	-964.17
四、折旧费和摊销费	8,948.78	318.76	213.79	-3.83	9,477.50
五、利润总额	25,390.94	187.58	-597.80	-657.86	24,322.86
六、所得税费用	3,342.64	117.27	-80.84	-14.81	3,364.26
七、净利润	22,048.30	70.31	-516.97	-643.03	20,958.61
八、资产总额	279,751.50	11,177.54	18,359.51	-15,131.83	294,156.72
九、负债总额	156,167.62	6,144.04	9,098.48	-6,956.78	164,453.36

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	539,483,109.51	100.00	76,191,788.51	14.12
其中：组合1：账龄组合	487,849,438.73	90.43	29,863,693.02	6.12
组合2：高风险组合	49,641,670.78	9.20	46,328,095.49	93.33
组合3：合并范围内关联方	1,992,000.00	0.37		
合计	539,483,109.51	100.00	76,191,788.51	14.12

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	416,734,971.84	100.00	51,664,931.59	12.40
其中：组合1：账龄组合	384,964,461.55	92.38	23,764,166.30	6.17
组合2：高风险组合	31,051,530.29	7.45	27,900,765.29	89.85
组合3：合并范围内关联方	718,980.00	0.17		
合计	416,734,971.84	100.00	51,664,931.59	12.40

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	392,449,184.81	5.00	19,622,459.24	320,047,020.42	5.00	16,002,351.02
1至2年	90,043,243.81	10.00	9,004,324.38	59,175,993.23	10.00	5,917,599.32
2至3年	4,814,035.03	20.00	962,807.01	4,795,710.93	20.00	959,142.19
3至4年	448,121.15	40.00	179,248.46		40.00	
4至5年		60.00		151,657.99	60.00	90,994.79
5年以上	94,853.93	100.00	94,853.93	794,078.98	100.00	794,078.98
合计	487,849,438.73		29,863,693.02	384,964,461.55		23,764,166.30

组合2：高风险组合

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
公司类逾期客户	33,073,794.37	100.00	33,073,794.37	15,297,705.29	100.00	15,297,705.29

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
政府类逾期客户	16,567,876.41	80.00	13,254,301.12	15,753,825.00	80.00	12,603,060.00
合计	49,641,670.78		46,328,095.49	31,051,530.29		27,900,765.29

组合 3: 合并范围内关联方

组合名称	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	1,992,000.00			718,980.00		
合计	1,992,000.00			718,980.00		

2. 应收账款分类披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	416,734,971.84	100.00	32,135,255.50	7.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	416,734,971.84	100.00	32,135,255.50	7.71

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	410,702,950.68	100.00	33,534,050.84	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	410,702,950.68	100.00	33,534,050.84	8.17

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	320,047,020.42	5.00	16,002,351.02	300,204,557.41	5.00	15,010,227.87
1至2年	64,808,893.23	10.00	6,480,889.32	49,680,044.74	10.00	4,968,004.48
2至3年	16,593,975.50	20.00	3,318,795.10	55,929,655.55	20.00	11,185,931.11
3至4年	13,620,365.72	40.00	5,448,146.29	2,524,800.00	40.00	1,009,920.00
4至5年	151,657.99	60.00	90,994.79	1,359,814.00	60.00	815,888.40

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
5年以上	794,078.98	100.00	794,078.98	544,078.98	100.00	544,078.98
合计	416,015,991.84		32,135,255.50	410,242,950.68		33,534,050.84

(2) 合并范围内关联方组合

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	718,980.00			460,000.00		
合计	718,980.00			460,000.00		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018和2017各年度计提坏账准备金额分别为27,393,278.43元、-572,007.35元和2,178,960.24元。

2019、2018和2017各年度核销坏账准备金额分别为2,866,421.51元、826,787.99元和858,171.79元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位A	175,085,318.00	32.45	12,174,424.80
大连明日环境发展有限公司	23,099,000.00	4.28	1,154,950.00
TECNOIMPORT HAVANA CITI, CUBA	12,123,394.37	2.25	12,123,394.37
郑州民安实业有限公司	11,260,000.00	2.09	563,000.00
深圳市鑫梓润物业管理股份有限公司	10,746,000.00	1.99	563,275.20
合计	232,313,712.37	43.06	26,579,044.37

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位A	75,011,327.43	18.00	3,759,341.78
TECNOIMPORT HAVANA CITI, CUBA	14,459,655.28	3.47	5,616,004.20
郑州民安实业有限公司	11,260,000.00	2.70	563,000.00
深圳市鑫梓润物业管理股份有限公司	10,746,000.00	2.58	537,300.00
北京颐和盛荣系统技术有限公司	10,557,000.00	2.53	527,850.00
合计	122,033,982.71	29.28	11,003,495.98

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
TECNOIMPORT HAVANA CITI, CUBA	59,123,953.54	14.40	11,928,145.16
郑州民安实业有限公司	23,235,750.00	5.66	1,241,775.00
郑州市管城回族区环境卫生管理队	20,404,134.00	4.97	841,140.00
单位 A	19,499,302.29	4.75	974,965.11
周口市鑫海环境工程有限公司	19,000,000.00	4.63	950,000.00
合计	141,263,139.83	34.41	15,936,025.27

(二) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	82,016,893.59	90,021,107.83	65,346,609.52
减：坏账准备	4,757,713.73	11,060,077.90	10,056,414.60
合计	77,259,179.86	78,961,029.93	55,290,194.92

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	37,963,307.94	64,226,087.16	46,816,506.54
保证金、押金	39,407,717.94	20,152,582.39	11,807,945.92
其他	4,645,867.71	5,642,438.28	6,722,157.06
减：坏账准备	4,757,713.73	11,060,077.90	10,056,414.60
合计	77,259,179.86	78,961,029.93	55,290,194.92

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	62,344,511.02	76.01	61,550,808.99	68.37
1至2年	4,117,222.10	5.02	13,634,060.33	15.14
2至3年	11,848,882.04	14.45	3,803,444.09	4.23
3至4年	1,550,459.02	1.89	3,031,816.20	3.37
4至5年	1,548,965.00	1.89	739,080.87	0.82
5年以上	606,854.41	0.74	7,261,897.35	8.07
合计	82,016,893.59	100.00	90,021,107.83	100.00

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）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2019年1月1日	11,060,077.90			11,060,077.90
本期计提	769,024.60	83,772.00		852,796.60
本期核销	7,155,160.77			7,155,160.77
2019年12月31日余额	4,673,941.73	83,772.00		4,757,713.73

(3) 其他应收款项情况披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	90,021,107.83	100.00	11,060,077.90	12.29
其中: 组合 1: 账龄组合	40,671,081.61	45.18	11,060,077.90	27.19
组合 2: 合并范围内关联方组合	49,350,026.22	54.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	90,021,107.83	100.00	11,060,077.90	12.29

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	65,346,609.52	100.00	10,056,414.60	15.39
其中: 组合 1: 账龄组合	31,576,277.26	48.32	10,056,414.60	31.85
组合 2: 合并范围内关联方组合	33,770,332.26	51.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	65,346,609.52	100.00	10,056,414.60	15.39

①按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	24,043,351.67	5.00	1,202,167.59	12,104,167.66	5.00	605,208.38
1至2年	1,791,491.43	10.00	179,149.14	7,753,606.62	10.00	775,360.66
2至3年	3,803,444.09	20.00	760,688.82	3,087,068.63	20.00	617,413.73
3至4年	3,031,816.20	40.00	1,212,726.48	763,734.07	40.00	305,493.63
4至5年	739,080.87	60.00	443,448.52	286,905.19	60.00	172,143.11
5年以上	7,261,897.35	100.00	7,261,897.35	7,580,795.09	100.00	7,580,795.09

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	40,671,081.61		11,060,077.90	31,576,277.26		10,056,414.60

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	49,350,026.22			33,770,332.26		
合计	49,350,026.22			33,770,332.26		

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018 和 2017 各年度计提坏账准备金额分别为 852,796.60 元、1,003,663.30 元和-3,727,055.83 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南安和融资租赁有限公司	保证金及往来款	28,700,343.20	1 年以内、1-2 年	34.99	1,436,228.14
郑州宇通环保科技有限公司	往来款	20,081,561.64	1 年以内	24.48	
郑州郑宇重工有限公司	往来款	11,842,568.90	2-3 年	14.44	
北京朝阳区环境卫生服务中心	保证金	3,250,000.00	1-2 年	3.96	162,500.00
农民工工资保障金	其他	1,715,800.00	1 年以内	2.09	85,790.00
合计		65,590,273.74		79.96	1,684,518.14

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
郑州宇通环保科技有限公司	往来款	35,472,713.68	1 年以内	39.40	
河南安和融资租赁有限公司	保证金及往来款	10,345,448.18	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年	11.49	1,325,763.27
郑州郑宇重工有限公司	往来款	11,842,568.90	1-2 年	13.16	
郑州郑工机械集团有限责任公司	往来款	6,624,526.89	5 年以上	7.36	6,624,526.89
北京朝阳区环境卫生服务中心	保证金	3,305,800.00	1 年以内	3.67	165,290.00
合计		67,591,057.65		75.08	8,115,580.16

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郑州郑宇重工有限公司	往来款	33,742,203.30	1年以内	51.64	
郑州郑工机械集团有限责任公司	往来款	6,624,526.89	5年以上	10.14	6,624,526.89
郑州新郑综合保税区(郑州航空港区)建设投资有限公司	保证金	3,448,000.00	1-2年	5.28	344,800.00
河南安和融资租赁有限公司	往来款	2,550,789.52	1年以内、2-3年、3-4年	3.90	519,825.66
农民工工资保障金	其他	2,620,800.00	1年以内、1-2年	4.01	221,230.00
合计		48,986,319.71		74.97	7,710,382.55

(三) 长期股权投资

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,000,000.00		81,000,000.00
合计	81,000,000.00		81,000,000.00

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,489,786.06		197,489,786.06
合计	197,489,786.06		197,489,786.06

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,489,786.06		197,489,786.06
合计	197,489,786.06		197,489,786.06

1. 对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州宇通环保科技有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
合计	81,000,000.00			81,000,000.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州宇通环保科技有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
郑州傲蓝得环保科技有限公司		54,285,245.17		54,285,245.17		

郑州宇通重工有限公司		62,204,540.89		62,204,540.89		
合计	81,000,000.00	116,489,786.06		197,489,786.06		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州宇通环保科技有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
郑州傲蓝得环保科技有限公司	54,285,245.17			54,285,245.17		
郑州宇通重工有限公司	62,204,540.89			62,204,540.89		
合计	197,489,786.06			197,489,786.06		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,091,831,607.91	1,335,453,116.69	1,233,408,283.16	878,916,214.32	1,784,965,401.08	1,143,510,094.69
环卫设备	1,126,699,037.32	686,341,135.70	736,417,841.48	522,834,073.78	1,007,330,952.17	614,791,741.36
工程机械设备	965,132,570.59	649,111,980.99	496,990,441.68	356,082,140.54	777,634,448.91	528,718,353.33
二、其他业务小计	93,070,431.43	71,241,708.26	64,391,082.41	42,223,767.98	91,174,412.15	76,502,993.95
配件销售	29,452,689.54	27,272,824.73	18,330,161.55	13,830,040.68	20,084,997.50	17,449,512.66
材料销售	23,878,850.67	19,244,355.92	10,746,921.94	8,354,339.01	50,709,497.02	49,136,914.04
出租业务	32,180,546.82	21,828,508.80	28,445,774.38	15,811,333.18	6,898,978.61	4,883,359.32
劳务服务	1,224,994.90	1,323,891.03	4,077,860.42	3,470,048.43	5,088,652.91	3,475,894.67
资金占用费	3,702,774.50		1,471,498.00		6,427,623.58	
加工业务	984,537.40	954,678.36	742,741.39	515,525.72	1,605,076.39	1,364,314.93
其他	1,646,037.60	617,449.42	576,124.73	242,480.96	359,586.14	192,998.33
合计	2,184,902,039.34	1,406,694,824.95	1,297,799,365.57	921,139,982.30	1,876,139,813.23	1,220,013,088.64

(五) 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	36,945,744.16		
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,778,424.68		
处置交易性金融资产的投资收益	2,767,226.13		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,858,742.60	24,244,284.78
合计	42,491,394.97	7,858,742.60	24,244,284.78

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,516,141.73	-4,175,326.98	1,227,582.86	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	84,392,766.66	18,839,096.94	41,000,971.75	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,458,408.12	3,720,780.01	6,575,468.86	
4. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		63,441,822.11	-1,828,089.58	
5. 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、交易性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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	5,229,549.62	7,858,742.60	24,244,284.78	
6. 与非金融企业收取的资金占用费及投资收益相关的利息支出		-9,519,512.95	-28,953,772.82	
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,433.64	5,122,981.05	5,560,729.57	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	91,121,149.03	85,288,582.78	47,827,175.42	
8. 所得税影响数	-13,718,775.90	-3,250,280.54	-7,448,289.75	
9. 少数股东影响数	-644,728.99	-17,000,962.99	653,892.37	
归属于母公司的非经常性损益影响数	76,757,644.14	65,037,339.25	41,032,778.04	

(二) 拟执行新收入准则的影响

1. 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下, 本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。在新收入准则下, 本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准, 具体收入确认和计量的会计政策如下:

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行, 取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的, 则本公司按照履约进度确认收入。否则, 本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认具体会计政策:

（1）销售商品合同

环卫设备业务：公司主要采取直销和经销两种模式销售环卫专用车辆、装备及配件等产品，公司收入确认时点为：无论直接销售或通过经销商销售产品，公司均以最终用户或经销商收到产品，安装调试或验收合格，并签署车辆（装备）交接清单后，认定商品控制权转移，确认销售收入。

工程机械业务：

内销产品：公司主要采取直销和经销两种模式销售工程机械专用车辆及配件等产品，公司收入确认时点为：无论直接销售或通过经销商销售产品，公司均以最终用户或经销商收到产品，调试或验收合格，并签署车辆交接清单后，认定商品控制权转移，确认销售收入。公司在确认销售收入时，针对军方已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方审价确认销售收入；针对尚未审价的产品，符合上述收入确认条件时按照预计价格确认收入，在收到军方审价文件后进行调整。

外销产品，公司根据合同约定将产品报关、离港并取得提单后，确认销售收入。

（2）提供环卫服务

对于环卫服务业务，履约义务是在某一时段内履行。公司与客户签订的项目合同明确约定了项目的作业范围、作业内容，记载了确定的月度/季度/年度服务费金额、结算周期和服务质量考核办法。一般情况下，在公司完成约定的环卫作业服务后，客户以合同约定的服务费金额为基础，根据服务质量考核结果和对应的服务费调整条款，确定最终的结算金额。

对于服务周期较长的环卫服务业务，公司收入确认时点是在提供服务的当月按该月实际服务情况进行确认。确认方法具体为：公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入。

对于因客户临时需求、重大活动、自然灾害等产生的临时性服务，因工作量总体较小，周期总体较短，因而在项目完成后取得客户服务费确认文件时确认收入。

（3）可变对价

本公司部分与客户之间的环卫服务需要经过客户服务质量考核，并根据服务费调整条款进行价格调整，形成可变对价。本公司军品销售为新产品的，需要经过审价，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（4）重大融资成分

合同或协议价款的收取采用分期方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。约定的支付条款是在质保期满一年后的较短时间内付款的，是为了向客户获取企业提供保护，以防止另一方未能按照合同全面履行其部分或全部义务的，不具有融资性质。

（5）应付客户对价

本公司应付客户对价的包括为客户承担的上牌费、保险费或购置费、按揭担保贴息服务费等等，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（6）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（7）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、（二十二）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（8）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第1种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

③如果合同变更不属于上述第1种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

3. 新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
区分几项单项履约义务	本公司销售产品,存在为部分客户提供超过所在行业一般情况下质保期外额外1年的免费维修服务。	在部分产品销售内同时包含服务类质保时,将其识别为一项单独履约义务,在超过保证性质质保期1年后的1年服务质保期内以直线法确认相关收入。	在产品收入确认时,根据历史经验计提额外免费维修费,按照收入确认时点计提维修费,计入预计负债。
收入确认与计量	本公司为军方客户提供工程机械产品,但价格需要根据军方的审价结果最后确定。	本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。	公司在确认销售收入时,针对尚未审价的产品,符合上述收入确认条件时按照最可能的价格确认收入,待收到军方审价文件后进行调整。
	本公司为客户环卫服务,服务费收入需根据客户的最终考核结果确定。	本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。	对于环卫服务,公司收入确认时点是根据合同约定的服务费金额、服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入。待客户正式结算完成后,根据客户考核后确定的服务费与暂估收入的金额差异调整相应的收入金额。
	本公司为客户提供工程机械产品、环保设备等,同时替客户承担上牌费、保险费或购置费、按揭担保贴息服务费。	本公司应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。	本公司替客户承担按揭担保贴息服务费或向客户支付的咨询及代理服务费等,按照确认相关收入的时点计入销售费用。
合同成本	本公司获取部分客户是通过招投标的方式取得。	本公司为取得合同发生的增量成本(投标保证金或中标服务费)预期能够收回的,应当作为合同取得成本确认为一项资产。	本公司为获取客户发生的投标保证金或中标服务费,计入销售费用。
	本公司销售产品,负责将产品运至客户指定地点,然后经客户验收。	本公司为履行合同发生的控制权转移之前运输费用,应当作为合同履约成本确认为一项资产。	本公司为履行合同发生的运输费用,计入销售费用。
列报	本公司为军方客户提供工程机械产品,但价格需要根据军方的批价结果最后确定	在暂估产品销售收入时,将相关合同对价确认为合同资产,待经过军方批价时将其转入应收账款	在暂估确认收入的同时,将相关合同对价均确认为应收账款。
	本公司为客户提供环卫服务,服务费收入需根据客户的最终考核结果确定。	在暂估确认服务收入时,将相关合同对价确认为合同资产,待经过客户的考核验收并办理结算时将其转入应收账款	在暂估确认收入的同时,将相关合同对价均确认为应收账款。
	本公司部分产品销售合同中约定客户在发	预收的合同对价中,预收增值税部分确认为“应交税费-待转销	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
	出商品前预付合同对价。	项税”并列报为其他流动负债，扣除预收增值税后列报为合同负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债	

4. 实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标的影响

假定自 2017 年 1 月 1 日开始全面执行新收入准则，对各年合并财务报表主要财务指标的

影响如下：

合并财务报表主要财务指标	营业收入		归属于公司普通股股东的净利润		资产总额		归属于公司普通股股东的净资产	
	影响金额	占比	影响金额	占比	影响金额	占比	影响金额	占比
2019 年度/2019 年 12 月 31 日	-45,642,874.03	1.45%						
2018 年度/2018 年 12 月 31 日	-28,119,793.10	1.41%						
2017 年度/2017 年 12 月 31 日	-5,715,857.45	0.30%						

注：影响金额是指按照新旧收入准则确认的报表项目/指标的差异金额，正数（负数）为增加（减少）；占比是指按照新旧收入准则确认的报表项目/指标的差异金额占旧收入准则下该报表项目/指标金额的比例。

郑州宇通重工有限公司

二〇二〇年五月三十日

第 15 页至第 118 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____