

**河南森源电气股份有限公司**  
**2019 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所

ShineWing  
Certified Public Accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
Telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2020ZZA10066

河南森源电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了河南森源电气股份有限公司（以下简称森源电气公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森源电气公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 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，我们独立于森源电气公司，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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
森源电气公司主要生产和销售输变电设备、新能源产品、提供环卫服务。如财务报表附注“六、32”所述，2019年度森源电气公司总收入为人民币1,626,751,720.13元。关于收入相关的会计政策详见财务报表	我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：  1、了解及评价与收入相关的内部控制设计的有效性，测试与收入相关的关键内

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>附注“四、26”所述。</p> <p>营业收入是森源电气公司的主要利润来源，是森源电气公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入确认作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>部控制实际运行的有效性。</p> <p>2、获取本报告期内签订的主要合同，检查相关合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动；从2019年确认收入的交易中选取样本，核对销售合同、发货任务通知单、用车申请单、客户签收的发货清单回执等，评价收入确认的真实性。</p> <p>4、对施工类项目，检查合同、工程进度确认依据，复核收入确认金额是否与进度相符。抽取重要的施工项目，进行现场实地走访，观察工程进展情况，结合项目现场工程部资料与获取的工程进度资料进行复核。</p> <p>对于城市环卫服务，获取并检查合同、中标通知书、客户确认服务费的相关资料，对当期重点项目的合同条款、工作量，收款情况进行函证，确认提供劳务的真实性、金额确认的准确性等。</p>

#### 四、 其他信息

森源电气公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括森源电气公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估森源电气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森源电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森源电气公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森源电气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森源电气公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	798,884,321.41	939,544,875.72
交易性金融资产	六、2		
衍生金融资产			
应收票据	六、3	16,679,491.20	61,662,945.89
应收账款	六、4	2,812,417,953.95	4,242,072,764.05
应收款项融资	六、5	8,275,390.56	
预付款项	六、6	170,781,440.54	197,916,573.23
其他应收款	六、7	85,631,836.40	317,704,351.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	851,747,296.04	667,030,893.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	462,000.00	22,576,290.92
其他流动资产	六、10	187,243,733.23	450,584,128.78
<b>流动资产合计</b>		<b>4,932,123,463.33</b>	<b>6,899,092,824.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	1,039,500.00	1,501,500.00
长期股权投资	六、12		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	2,714,503,164.41	1,078,062,998.84
在建工程	六、14	13,787,408.45	795,687,601.15
无形资产	六、15	145,455,028.68	148,368,365.92
开发支出			
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17	872,144.69	1,308,217.01
递延所得税资产	六、18	92,596,221.64	56,194,519.77
其他非流动资产	六、19	171,728,929.60	672,618,363.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,139,982,397.47</b>	<b>2,753,741,566.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,072,105,860.80</b>	<b>9,652,834,390.00</b>

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）

2019年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	2,302,471,245.56	2,829,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	34,401,812.21	286,353,295.14
应付账款	六、22	975,084,625.03	986,759,307.31
预收款项	六、23	24,072,464.99	74,276,658.80
应付职工薪酬	六、24	53,959,584.77	35,826,431.90
应交税费	六、25	21,781,502.83	23,841,236.90
其他应付款	六、26	28,686,017.21	169,157,835.47
其中：应付利息	六、26		4,006,762.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,440,457,252.60</b>	<b>4,405,514,765.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	56,875,720.91	69,911,370.59
递延所得税负债	六、18	33,420,313.45	5,621,557.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>90,296,034.36</b>	<b>75,532,928.14</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>3,530,753,286.96</b>	<b>4,481,047,693.66</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、28	929,756,977.00	929,756,977.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,935,396,382.48	2,490,455,882.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	228,811,278.75	228,811,278.75
未分配利润	六、31	1,436,275,949.87	1,519,924,079.88
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,530,240,588.10</b>	<b>5,168,948,218.25</b>
少数股东权益		11,111,985.74	2,838,478.09
<b>股东权益合计</b>		<b>4,541,352,573.84</b>	<b>5,171,786,696.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,072,105,860.80</b>	<b>9,652,834,390.00</b>

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

2019年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		790,159,902.44	918,728,947.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,780,016.50	60,752,945.89
应收账款	十七、1	2,526,431,166.43	3,907,265,329.70
应收款项融资		6,840,280.80	
预付款项		165,132,924.88	188,111,559.54
其他应收款	十七、2	58,712,395.26	109,601,845.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		680,387,938.52	474,099,216.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		462,000.00	19,161,963.35
其他流动资产		161,320,455.41	434,671,604.25
<b>流动资产合计</b>		<b>4,393,227,080.24</b>	<b>6,112,393,412.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,039,500.00	1,501,500.00
长期股权投资	十七、3	399,732,104.01	193,441,795.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,570,061,303.23	974,680,100.30
在建工程		13,787,408.45	795,687,601.15
无形资产		143,219,624.29	146,018,440.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,306,640.06	47,301,346.82
其他非流动资产		171,728,929.60	672,488,541.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,378,875,509.64</b>	<b>2,831,119,326.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,772,102,589.88</b>	<b>8,943,512,739.23</b>

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）

2019年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,292,451,839.73	2,799,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,870,521.21	259,645,885.23
应付账款		759,112,706.32	670,309,964.87
预收款项		22,194,176.23	72,499,415.06
应付职工薪酬		22,461,026.78	14,696,979.33
应交税费		11,478,829.10	12,208,500.01
其他应付款		50,382,648.80	39,552,255.16
其中：应付利息			3,970,512.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,190,951,748.17</b>	<b>3,868,212,999.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,875,720.91	69,911,370.59
递延所得税负债		24,395,514.99	5,621,557.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>81,271,235.90</b>	<b>75,532,928.14</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>3,272,222,984.07</b>	<b>3,943,745,927.80</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		929,756,977.00	929,756,977.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,069,539,077.29	2,448,220,868.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		227,121,473.52	227,121,473.52
未分配利润		1,273,462,078.00	1,394,667,492.08
<b>股东权益合计</b>		<b>4,499,879,605.81</b>	<b>4,999,766,811.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,772,102,589.88</b>	<b>8,943,512,739.23</b>

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

2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>	六、32	1,626,751,720.13	2,873,642,439.01
其中：营业收入	六、32	1,626,751,720.13	2,873,642,439.01
<b>二、营业总成本</b>		1,631,546,287.22	2,388,368,891.32
其中：营业成本	六、32	1,160,507,879.11	1,930,265,437.39
税金及附加	六、33	17,777,729.31	23,910,912.70
销售费用	六、34	105,963,443.90	97,237,448.68
管理费用	六、35	153,789,043.04	134,903,909.72
研发费用	六、36	75,195,782.28	96,738,577.61
财务费用	六、37	118,312,409.58	105,312,605.22
其中：利息费用		134,345,938.45	113,302,607.94
利息收入		18,091,251.09	9,471,949.32
加：其他收益	六、38	45,368,383.69	16,086,069.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	8,369,398.85	25,208,809.30
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			
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）	六、40	-73,867,775.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41		-169,115,453.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	2,658,231.49	331,511.09
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,266,328.16	357,784,483.81
加：营业外收入	六、43	41,815,935.89	3,530,671.57
减：营业外支出	六、44	1,691,150.64	1,389,110.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,858,457.09	359,926,045.38
减：所得税费用	六、45	4,344,782.09	52,909,319.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,513,675.00	307,016,725.72
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,513,675.00	307,016,725.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,327,567.49	311,084,233.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,186,107.51	-4,067,508.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,513,675.00	307,016,725.72
归属于母公司股东的综合收益总额		9,327,567.49	311,084,233.92
归属于少数股东的综合收益总额		4,186,107.51	-4,067,508.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.33

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为45,371,950.83元。上年被合并方实现的净利润为29,779,169.65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

2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	1,214,047,488.29	2,520,477,760.82
减：营业成本	十七、4	890,380,153.16	1,700,008,986.48
税金及附加		15,290,319.39	22,046,087.16
销售费用		86,967,171.38	76,452,554.77
管理费用		94,146,037.83	82,271,829.79
研发费用		63,061,657.57	82,148,162.22
财务费用		107,846,370.35	96,472,167.47
其中：利息费用		125,616,142.24	106,730,222.94
利息收入		19,580,796.25	11,578,269.26
加：其他收益		37,606,449.68	15,677,069.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,801,395.71	15,965,861.56
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			
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）		-76,300,910.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-161,527,762.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		679,711.63	250,360.09
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		-79,857,575.17	331,443,501.39
加：营业外收入		39,178,714.42	2,305,154.03
减：营业外支出		770,529.01	536,915.87
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		-41,449,389.76	333,211,739.55
减：所得税费用		-13,219,673.18	42,712,168.64
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		-28,229,716.58	290,499,570.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,229,716.58	290,499,570.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-28,229,716.58	290,499,570.91
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,455,615,593.46	1,676,468,710.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	160,220,997.57	189,815,497.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,615,836,591.03</b>	<b>1,866,284,207.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		659,036,025.43	1,911,060,480.74
支付给职工以及为职工支付的现金		347,474,944.12	295,311,485.67
支付的各项税费		64,276,267.19	221,274,241.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	197,371,803.75	215,556,467.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,268,159,040.49</b>	<b>2,643,202,675.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,347,677,550.54</b>	<b>-776,918,468.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		570,000,000.00	2,005,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,871,562.78	26,765,235.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		732,010.00	877,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,063,436.74
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>579,603,572.78</b>	<b>2,037,705,672.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		434,032,067.70	1,147,314,019.25
投资支付的现金		210,000,000.00	2,065,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		551,772,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,195,804,167.70</b>	<b>3,212,314,019.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-616,200,594.92</b>	<b>-1,174,608,347.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	
取得借款所收到的现金		3,309,000,000.00	3,329,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	18,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,328,600,000.00</b>	<b>3,329,300,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		3,839,300,000.00	2,294,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		227,262,374.54	244,151,963.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,066,562,374.54</b>	<b>2,538,451,963.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-737,962,374.54</b>	<b>790,848,036.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		729,908,774.48	1,890,587,552.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		723,423,355.56	729,908,774.48

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

2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,052,832,481.46	1,441,363,279.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		174,490,632.52	76,923,051.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,227,323,113.98</b>	<b>1,518,286,331.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		534,426,761.07	1,782,000,417.73
支付给职工以及为职工支付的现金		182,920,916.36	171,094,367.24
支付的各项税费		32,006,422.27	204,907,695.36
支付其他与经营活动有关的现金		155,347,306.54	179,612,281.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>904,701,406.24</b>	<b>2,337,614,762.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,322,621,707.74</b>	<b>-819,328,430.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	1,845,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,909,479.45	22,011,813.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	865,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		41,743,225.17	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>403,688,704.62</b>	<b>1,873,076,813.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,171,003.94	1,058,665,548.28
投资支付的现金		33,200,000.00	1,905,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		551,772,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,003,143,103.94</b>	<b>2,963,665,548.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-599,454,399.32</b>	<b>-1,090,588,735.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,489,000,000.00	2,799,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,489,000,000.00</b>	<b>2,799,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,999,300,000.00	1,749,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,040,251.73	235,370,965.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,218,340,251.73</b>	<b>1,984,670,965.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-729,340,251.73</b>	<b>814,629,034.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		723,688,006.51	1,818,976,137.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		717,515,063.20	723,688,006.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并股东权益变动表**  
2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	929,756,977.00				2,490,455,882.62				228,811,278.75	1,519,924,079.88		5,168,948,218.25	2,838,478.09	5,171,786,696.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	929,756,977.00				2,490,455,882.62				228,811,278.75	1,519,924,079.88		5,168,948,218.25	2,838,478.09	5,171,786,696.34
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-555,059,500.14					-83,648,130.01		-638,707,630.15	8,273,507.65	-630,434,122.50
（一）综合收益总额										9,327,567.49		9,327,567.49	4,186,107.51	13,513,675.00
（二）股东投入和减少资本					-555,059,500.14							-555,059,500.14	4,087,400.14	-550,972,100.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-555,059,500.14							-555,059,500.14	4,087,400.14	-550,972,100.00
（三）利润分配										-92,975,697.50		-92,975,697.50		-92,975,697.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-92,975,697.50		-92,975,697.50		-92,975,697.50
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	929,756,977.00				1,935,396,382.48				228,811,278.75	1,436,275,949.87		4,530,240,588.10	11,111,985.74	4,541,352,573.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	929,756,977.00				2,490,455,882.62				199,761,321.66	1,397,834,949.48		5,017,809,130.76	6,905,986.29	5,024,715,117.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	929,756,977.00				2,490,455,882.62				199,761,321.66	1,397,834,949.48		5,017,809,130.76	6,905,986.29	5,024,715,117.05
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									29,049,957.09	122,089,130.40		151,139,087.49	-4,067,508.20	147,071,579.29
（一）综合收益总额										281,305,064.27		281,305,064.27	-4,067,508.20	277,237,556.07
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									29,049,957.09	-159,215,933.87		-130,165,976.78		-130,165,976.78
1. 提取盈余公积									29,049,957.09	-29,049,957.09				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-130,165,976.78		-130,165,976.78		-130,165,976.78
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	929,756,977.00				2,490,455,882.62				228,811,278.75	1,519,924,079.88		5,168,948,218.25	2,838,478.09	5,171,786,696.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	929,756,977.00				2,448,220,868.83				227,121,473.52	1,394,667,492.08		4,999,766,811.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	929,756,977.00				2,448,220,868.83				227,121,473.52	1,394,667,492.08		4,999,766,811.43
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-378,681,791.54					-121,205,414.08		-499,887,205.62
（一）综合收益总额										-28,229,716.58		-28,229,716.58
（二）股东投入和减少资本					-378,681,791.54							-378,681,791.54
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-378,681,791.54							-378,681,791.54
（三）利润分配										-92,975,697.50		-92,975,697.50
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-92,975,697.50		-92,975,697.50
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	929,756,977.00				2,069,539,077.29				227,121,473.52	1,273,462,078.00		4,499,879,605.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	929,756,977.00				2,448,220,868.83				198,071,516.43	1,263,383,855.04		4,839,433,217.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	929,756,977.00				2,448,220,868.83				198,071,516.43	1,263,383,855.04		4,839,433,217.30
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								29,049,957.09	131,283,637.04			160,333,594.13
（一）综合收益总额									290,499,570.91			290,499,570.91
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								29,049,957.09	-159,215,933.87			-130,165,976.78
1. 提取盈余公积								29,049,957.09	-29,049,957.09			
2. 对股东的分配									-130,165,976.78			-130,165,976.78
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	929,756,977.00				2,448,220,868.83				227,121,473.52	1,394,667,492.08		4,999,766,811.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

河南森源电气股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系于2000年10月经河南省人民政府豫股批字(2000)16号文批准,由楚金甫、周保臣、杨合岭三位自然人股东和河南隆源投资有限公司、长葛市隆昌物资有限责任公司两家单位发起设立的股份有限公司,设立时注册资本人民币2,322.73万元。公司的统一社会信用代码:914110007270019876。2010年2月10日在深圳证券交易所上市。所属行业为电气机械及器材制造业。

2010年2月1日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]76号文件批准,公司向社会公众公开发行了2,200万股人民币普通股股票(A股)。公司注册资本变更为人民币86,000,000.00元。

根据本公司2010年度股东大会决议,本公司以2010年12月31日股本8,600万股为基数,按每10股送红股3股,每10股由资本公积金转增7股,共计转增8,600万股,并于2011年6月21日实施。转增后,注册资本增至人民币172,000,000.00元。

根据本公司2011年度股东大会决议,本公司以2011年12月31日股本17,200万股为基数,按每10股送红股2股,每10股由资本公积金转增8股,共计转增17,200万股,并于2012年5月25日实施。转增后,注册资本增至人民币344,000,000.00元。

2013年8月23日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2013)947号文《关于核准河南森源电气股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司向社会公众非公开发行人民币普通股股票53,797,744.00股,每股发行价格为人民币13.30元,变更后的注册资本为人民币397,797,744.00元。

根据本公司2014年度股东大会决议,本公司以2014年12月31日股本39,779.77万股为基数,按每10股派2.3元人民币,每10股由资本公积金转增10股,共计转增39,779.77万股,并于2015年6月12日实施。转增后,注册资本增至人民币795,595,488.00元。

2016年8月2日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2016)1311号文《关于核准河南森源电气股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司向社会公众非公开发行人民币普通股股票134,161,489.00股,每股发行价格为人民币16.10元,变更后的注册资本为人民币929,756,977.00元。

截至2019年12月31日,本公司累计发行股本总数92,975.70万股,公司注册资本为92,975.70万元。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营范围为:高低压配电成套装置、高低压电器元器件系列产品开发、生产和销售;变压器及变压器台成套系列产品研发、设计、生产和销售;新能源发电(太阳能、风能等)场站及配套电力设施的研发、设计、生产、建设、施工、安装等;轨道交通及铁路电气化系列产品的研发、设计、生产和销售;岸电设施、充电桩(站)及节能减排设施的研发、设计、生产、销售和运维;智能制造(机器人)的研发、设计、生产、集成和销售及运维;模具及工装夹具的设计、制造和销售;自动化控制设备的研发、设计、制造、加工和销售;锂电池组、电池管理系统,可充电电池包产品及配件的研发、生产、销售;智能充、换电柜产品的研发、生产、销售;从事货物及技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外);工程技术咨询服务,电力工程总承包,电力工程设计,对外劳务合作;道路机械清扫保洁、冲刷、喷雾降尘、道路普通货物运输、垃圾分类服务、冬季除雪服务;城市生活垃圾清扫、收集、分类、运输、处理(含餐厨垃圾);园林绿化工程;移动厕所服务;环卫清洁服务;环卫技术开发、咨询;环卫工程设计;环卫设备(含智能垃圾分类设备)销售、租赁、运营维护及售后服务;环卫基础设施管理;市政工程施工、养护。

本公司的母公司为河南森源集团有限公司,本公司的实际控制人为楚金甫。

### 二、合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本集团合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
河南华盛隆源电气有限公司(华盛隆源)	控股子公司	78.33	78.33
河南森源互感器制造有限公司(互感器公司)	全资子公司	100.00	100.00
郑州森源新能源科技有限公司(郑州新能源)	全资子公司	100.00	100.00
河南森源城市环境科技服务有限公司(城市环境)注1	全资子公司	100.00	100.00
河南森源中锋智能制造有限公司(森源中锋)注1	控股子公司	80.00	80.00

注1:城市环境系本期通过同一控制下企业合并方式纳入本集团合并范围,森源中锋系本期新设子公司。

本期合并财务报表及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (2) 持续经营

本集团自本报告年末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并:**本集团在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**非同一控制下企业合并:**本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司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,确认为商

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,其他项目均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时,按照收入准则定义的交易价格进行初始计量;以摊余成本进行后续计量。按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

### (5) 金融工具的减值

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加

### 11. 应收票据

本集团认为所持有的银行承兑汇票,不存在重大的信用风险,未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、10.(5)金融工具减值”。

### 12. 应收账款

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团运用简化计量方法均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与信用损失情况等,根据个别方式和组合评估两种方式估计预期信用损失:

(1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应该账款,采用个别方式评估减值损失,根据应收账款的具体信用风险特征,如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等,于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认坏账准备。并于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动,调整坏账准备。

(2) 不属于上述情况的应收账款,按组合方式评估减值损失,本集团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,编制应收账款在整个存续期信用损失率表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项:

项目	计提依据
应收款项组合	已单独计提减值准备的应收款项除外,本集团在组合基础上对应收账款整个存续期内的历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测做出调整。 每个报告日,本集团更新历史信用损失率和分析前瞻性估计的变动,如有需要调整信用损失率,按变动情况进行调整并计提坏账准备。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	计提依据
关联方组合	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间，子公司与子公司之间按股权关系划分关联方组合不计提坏账准备

### 13. 应收款项融资

本集团管理层将既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收款项，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、10. (5) 金融工具减值”。

### 14. 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、10. (5) 金融工具减值”。

### 15. 存货

#### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、工程施工、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

库存商品中开关柜系列产品发出按个别计价法，其余存货发出按加权平均法。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 16. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 18. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40	4%、5%	2.38%-9.6%
机械设备	5-12	4%、5%	7.92%-19%
运输工具	4-8	5%	11.88%-23.75%
办公设备	3-5	4%、5%	19%-31.67%
实验设备	5-10	4%、5%	9.5%-19%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

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

### 19. 在建工程

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

### 20. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

##### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

##### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销,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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	5年、10年	直线法
非专利技术	10年	直线法

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、研究活动的阶段。

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，在发生时计入当期损益。

(5) 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，能够证明其有用性；

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

本集团长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

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

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (2) 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

### 24. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本集团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。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 25. 预计负债

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 26. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 本集团销售商品收入确认和计量原则

##### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### 2) 本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本集团销售商品收入确认具体判断标准分为两类：对于元件类产品，在产品发出时，依据出库单确认收入；对于成套产品，在产品已经发出，客户收到产品，并对产品的数量、规格进行核对确认后，在产品销售清单上签字，本集团在收到经客户签字确认的产品销售清单时确认收入。

##### 3) 关于本集团销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本集团主要生产销售高压成套装置、低压成套装置、电能质量治理装置、高压元件。其中高压元件是标准产品，单位价值较低，出厂检验执行国家标准，收到货款时组织发货，依据出库单确认收入实现。

高压成套装置、低压成套装置、电能质量治理装置属成套产品，基本为客户订制，公司与客户签订合同后，依据技术图纸或技术协议组织生产，产品完工后进行出厂检验，本集团在产品已经发出，收到经客户签字确认的产品销售清单时确认收入。对于成套产品，公司免费提供指导安装调试等服务。

##### 4) 本集团销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 提供服务的收入确认和计量原则

#### 1) 提供服务收入确认和计量的总体原则

收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 本集团确认服务收入的依据

本集团主要提供环卫服务、垃圾清运服务,环卫服务于每月环卫服务完成时确认收入,垃圾清运服务按照每月完成的垃圾清运量确认收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### 1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

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。

#### 2) 本集团确认让渡资产使用权收入的依据

使用费收入金额,按照租赁合同上约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3) 关于本集团让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

使用费收入:本企业使用费收入包括两部分:对合并范围内子公司提供厂房租赁,根据市场价格确认租赁金额,签订合同,收取租金;子公司向合并范围外的其他公司出租房屋,根据市场价格确认租赁金额,签订合同,收取租金。

4) 本集团让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

#### 1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则:

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的工作量占估计总工作量的比例确定。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 27. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### ①与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### ②与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，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。

### ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

a、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

b、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

b、属于其他情况的，直接计入当期损益

### (3) 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### (4) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 29. 租赁

#### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 30. 持有待售

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

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

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

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

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

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

### 31. 终止经营

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

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本报告期本集团主要会计政策变更情况

#### 1) 新修订的非货币性资产交换准则

2019年5月9日,财政部发布了经修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号,以下简称新非货币性资产交换准则),本集团自2019年6月10日起执行。

本集团本年未发生非货币性资产交换事项,新非货币性资产交换准则的执行未对本集团财务报表产生重大影响。

#### 2) 新修订的债务重组准则

2019年5月16日,财政部发布了经修订的《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号,以下简称新债务重组准则),本集团自2019年6月17日起执行。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新债务重组准则的执行未对本集团财务报表产生重大影响。

### 3) 新金融工具准则

2017年3月31日,财政部分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号)、于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),本集团自2019年1月1日起执行。

### 4) 财务报表列报格式

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”;利润表中,“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外,还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销,本集团相应追溯调整了比较数据。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。

列报项目	会计政策变更前	会计政策变更影响	会计政策变更后
	2018年末余额		2018年末余额
应收票据及应收账款	4,303,735,709.94	-4,303,735,709.94	
应收票据		61,662,945.89	61,662,945.89
应收账款		4,242,072,764.05	4,242,072,764.05
应付票据及应付账款	1,273,112,602.45	-1,273,112,602.45	
应付票据		286,353,295.14	286,353,295.14
应付账款		986,759,307.31	986,759,307.31

(2) 本报告期本集团无会计估计变更

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

### 1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	939,544,875.72	939,544,875.72	
交易性金融资产		360,000,000.00	360,000,000.00
应收票据	61,662,945.89	33,088,208.18	-28,574,737.71
应收账款	4,242,072,764.05	4,242,072,764.05	
应收款项融资		28,574,737.71	28,574,737.71

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	197,916,573.23	197,916,573.23	
其他应收款	317,704,351.65	317,704,351.65	
存货	667,030,893.76	667,030,893.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	22,576,290.92	22,576,290.92	
其他流动资产	450,584,128.78	90,584,128.78	-360,000,000.00
流动资产合计	6,899,092,824.00	6,899,092,824.00	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,501,500.00	1,501,500.00	
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			
固定资产	1,078,062,998.84	1,078,062,998.84	
在建工程	795,687,601.15	795,687,601.15	
无形资产	148,368,365.92	148,368,365.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,308,217.01	1,308,217.01	
递延所得税资产	56,194,519.77	56,194,519.77	
其他非流动资产	672,618,363.31	672,618,363.31	
非流动资产合计	2,753,741,566.00	2,753,741,566.00	
资产总计	9,652,834,390.00	9,652,834,390.00	
流动负债：			
短期借款	2,829,300,000.00	2,833,306,762.78	4,006,762.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	286,353,295.14	286,353,295.14	
应付账款	986,759,307.31	986,759,307.31	
预收款项	74,276,658.80	74,276,658.80	
应付职工薪酬	35,826,431.90	35,826,431.90	
应交税费	23,841,236.90	23,841,236.90	
其他应付款	169,157,835.47	165,151,072.69	-4,006,762.78
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债合计	4,405,514,765.52	4,405,514,765.52	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	69,911,370.59	69,911,370.59	
递延所得税负债	5,621,557.55	5,621,557.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,532,928.14	75,532,928.14	
负债合计	4,481,047,693.66	4,481,047,693.66	
股东权益:			
股本	929,756,977.00	929,756,977.00	
其他权益工具			
资本公积	2,490,455,882.62	2,490,455,882.62	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	228,811,278.75	228,811,278.75	
未分配利润	1,519,924,079.88	1,519,924,079.88	
归属于母公司所有者权益合计	5,168,948,218.25	5,168,948,218.25	
少数股东权益	2,838,478.09	2,838,478.09	
股东权益合计	5,171,786,696.34	5,171,786,696.34	
负债和股东权益总计	9,652,834,390.00	9,652,834,390.00	

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	918,728,947.37	918,728,947.37	
交易性金融资产		360,000,000.00	360,000,000.00
应收票据	60,752,945.89	33,088,208.18	-27,664,737.71
应收账款	3,907,265,329.70	3,907,265,329.70	
应收款项融资		27,664,737.71	27,664,737.71
预付款项	188,111,559.54	188,111,559.54	
其他应收款	109,601,845.89	109,601,845.89	
存货	474,099,216.83	474,099,216.83	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	19,161,963.35	19,161,963.35	
其他流动资产	434,671,604.25	74,671,604.25	-360,000,000.00
流动资产合计	6,112,393,412.82	6,112,393,412.82	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,501,500.00	1,501,500.00	
长期股权投资	193,441,795.55	193,441,795.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	974,680,100.30	974,680,100.30	
在建工程	795,687,601.15	795,687,601.15	
无形资产	146,018,440.63	146,018,440.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	47,301,346.82	47,301,346.82	
其他非流动资产	672,488,541.96	672,488,541.96	
非流动资产合计	2,831,119,326.41	2,831,119,326.41	
资产总计	8,943,512,739.23	8,943,512,739.23	
流动负债：			
短期借款	2,799,300,000.00	2,803,270,512.78	3,970,512.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	259,645,885.23	259,645,885.23	
应付账款	670,309,964.87	670,309,964.87	
预收款项	72,499,415.06	72,499,415.06	
应付职工薪酬	14,696,979.33	14,696,979.33	
应交税费	12,208,500.01	12,208,500.01	
其他应付款	39,552,255.16	35,581,742.38	-3,970,512.78
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,868,212,999.66	3,868,212,999.66	
非流动负债：			
长期借款			

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	69,911,370.59	69,911,370.59	
递延所得税负债	5,621,557.55	5,621,557.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,532,928.14	75,532,928.14	
负债合计	3,943,745,927.80	3,943,745,927.80	
股东权益:			
股本	929,756,977.00	929,756,977.00	
其他权益工具			
资本公积	2,448,220,868.83	2,448,220,868.83	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	227,121,473.52	227,121,473.52	
未分配利润	1,394,667,492.08	1,394,667,492.08	
股东权益合计	4,999,766,811.43	4,999,766,811.43	
负债和股东权益总计	8,943,512,739.23	8,943,512,739.23	

### (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本集团首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	16%、13%、10%、9%、6%
城建税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
河南森源电气股份有限公司	15%
河南华盛隆源电气有限公司	15%

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
郑州森源新能源科技有限公司	15%
河南森源城市环境科技服务有限公司	15%

其他合并范围内的公司所得税税率为 25%

### 2. 税收优惠

2017年11月20日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局发布《关于认定河南省2017年度第一批高新技术企业的通知》(豫科【2017】196号):由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局共同组织的2017年第一批高新技术企业认定工作,经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复河南森源电气股份有限公司被认定为高新技术企业,减按15%税率缴纳企业所得税,有效期3年,证书编号:GR201741000392。

2017年11月20日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局发布《关于认定河南省2017年度第一批高新技术企业的通知》(豫科【2017】196号):由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局共同组织的2017年第一批高新技术企业认定工作,经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复子公司河南华盛隆源电气有限公司被认定为高新技术企业,减按15%税率缴纳企业所得税,有效期3年,证书编号:GR201741000133。

2018年11月6日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的国科火字(2018)123号批复了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局提交的《关于河南省2018年第一批高新技术企业名单的申请》豫高企(2018)6号。批复子公司郑州森源新能源科技有限公司被认定为高新技术企业,减按15%税率缴纳企业所得税,有效期3年,证书编号:GR201841000033。

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共同组织的河南省2019年度第三批高新技术企业认定工作,经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复河南森源城市环境科技服务有限公司被认定为高新技术企业,减按15%税率缴纳企业所得税,有效期3年,证书编号:GR201941001883。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定,郑州市森源智慧环卫服务有限公司2019年度应纳税所得额、资产总额、从业人员规模符合小微企业标准,享受小微企业税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)的相关规定,自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。本公司以及子公司河南华盛隆源电气有限公司、郑州森源新能源科技有限公司、河南森源城市环境科技服务有限公司符合通知要求,享受亏损弥补期限延长的优惠。

### 3、其他

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)的相关规定,2019年4月1日起,增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%,本公司相关增值税率也相应进行调整;自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)的相关规定,2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	343,011.71	146,997.87
银行存款	730,492,567.91	729,761,776.61
其他货币资金	68,048,741.79	209,636,101.24
<b>合计</b>	<b>798,884,321.41</b>	<b>939,544,875.72</b>
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,412,224.06	

注1:年末其他货币资金68,048,741.79元主要为承兑保证金、保函保证金。

注2:银行存款中因冻结原因受限制的金额为7,412,224.06元。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		360,000,000.00
其中：债务工具投资		360,000,000.00
权益工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计		360,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	16,679,491.20	33,088,208.18
合计	16,679,491.20	33,088,208.18

(2) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	374,395.00
合计	374,395.00

报告期末，本集团收取客户出具商业承兑汇票374,395.00元，到期未能及时解付转回应收账款。截止本财务报告报出日，转回应收账款374,395.00元已全部收回。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	371,221,845.66	
商业承兑汇票		
合计	371,221,845.66	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,679,491.20	100.00			16,679,491.20
其中:银行承兑汇票					
商业承兑汇票	16,679,491.20	100.00			16,679,491.20
<b>合计</b>	<b>16,679,491.20</b>	<b>100.00</b>			<b>16,679,491.20</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,088,208.18	100.00			33,088,208.18
其中:银行承兑汇票					
商业承兑汇票	33,088,208.18	100.00			33,088,208.18
<b>合计</b>	<b>33,088,208.18</b>	<b>100.00</b>			<b>33,088,208.18</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	16,679,491.20		
<b>合计</b>	<b>16,679,491.20</b>		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	125,204,067.69	3.93	13,413,312.60	10.71	111,790,755.09
其中:					
按组合计提坏账准备	3,062,750,784.15	96.07	362,123,585.29	11.82	2,700,627,198.86
其中:关联方组合					
其他组合	3,062,750,784.15	96.07	362,123,585.29	11.82	2,700,627,198.86
<b>合计</b>	<b>3,187,954,851.84</b>	<b>100.00</b>	<b>375,536,897.89</b>	<b>11.78</b>	<b>2,812,417,953.95</b>

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	904,986,134.37	19.93			904,986,134.37
其中:					
按组合计提坏账准备	3,636,245,148.35	80.07	299,158,518.67	8.23	3,337,086,629.68
其中:关联方组合					
其他组合	3,636,245,148.35	80.07	299,158,518.67	8.23	3,337,086,629.68
<b>合计</b>	<b>4,541,231,282.72</b>	<b>100.00</b>	<b>299,158,518.67</b>	<b>6.59</b>	<b>4,242,072,764.05</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	30,000,000.00			期后已回款
客户二	20,000,000.00			期后已回款
客户三	10,000,000.00			期后已回款
客户四	8,980,000.00			期后已回款
客户五	8,051,500.22			期后已回款
客户汇总六	34,759,254.87			期后已回款

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户七	6,448,075.00	6,448,075.00	100.00	预计收回可能性小
客户八	1,333,300.00	1,333,300.00	100.00	预计收回可能性小
客户九	1,252,000.00	1,252,000.00	100.00	预计收回可能性小
客户十	1,131,400.00	1,131,400.00	100.00	预计收回可能性小
客户十一	1,083,500.00	1,083,500.00	100.00	预计收回可能性小
客户汇总十二	2,165,037.60	2,165,037.60	100.00	预计收回可能性小
<b>合计</b>	<b>125,204,067.69</b>	<b>13,413,312.60</b>		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,064,933,400.01	19,636,570.87	1.84
1至2年	1,136,458,381.73	113,645,838.18	10.00
2至3年	727,878,437.08	145,575,687.41	20.00
3至4年	42,667,902.38	12,800,370.71	30.00
4至5年	40,695,089.68	20,347,544.85	50.00
5年以上	50,117,573.27	50,117,573.27	100.00
<b>合计</b>	<b>3,062,750,784.15</b>	<b>362,123,585.29</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	1,109,774,070.10
1-2年	1,136,474,981.73
2-3年	795,035,522.08
3-4年	42,975,902.38
4-5年	51,057,165.68
5年以上	52,637,209.87
<b>合计</b>	<b>3,187,954,851.84</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		13,413,312.60			13,413,312.60

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	299,158,518.67	63,555,366.62		590,300.00	362,123,585.29
<b>合计</b>	<b>299,158,518.67</b>	<b>76,968,679.22</b>		<b>590,300.00</b>	<b>375,536,897.89</b>

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
北京江峰众成新技术有限公司	514,300.00
乌兰浩特钢铁有限责任公司	76,000.00
<b>合计</b>	<b>590,300.00</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 826,285,322.41 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 25.92%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 130,378,863.89 元。

5. 应收款项融资

应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,275,390.56	28,574,737.71
<b>合计</b>	<b>8,275,390.56</b>	<b>28,574,737.71</b>

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	106,456,426.34	62.33	191,675,907.50	96.85
1至2年	61,558,718.24	36.05	3,073,686.00	1.55
2至3年	372,196.19	0.22	279,728.96	0.14
3年以上	2,394,099.77	1.40	2,887,250.77	1.46
<b>合计</b>	<b>170,781,440.54</b>	<b>100.00</b>	<b>197,916,573.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 104,507,908.68 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 61.19%。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,631,836.40	317,704,351.65
<b>合计</b>	<b>85,631,836.40</b>	<b>317,704,351.65</b>

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	10,955,866.44	230,743,018.30
保证金及押金	33,085,396.68	44,870,065.76
个人借款	53,926,111.21	54,986,280.21
其他	1,738,882.66	4,280,312.09
<b>合计</b>	<b>99,706,256.99</b>	<b>334,879,676.36</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额	502,650.32	11,691,776.23	4,980,898.16	17,175,324.71
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	65,106.57	-7,706,624.13	4,540,613.44	-3,100,904.12
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	567,756.89	3,985,152.10	9,521,511.60	14,074,420.59

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	57,122,577.45
其中:0-6个月	41,060,883.82
7-12个月	16,061,693.63
1-2年	10,105,024.58
2-3年	16,017,736.29
3-4年	3,576,619.48
4-5年	7,469,214.41
5年以上	5,415,084.78
<b>合计</b>	<b>99,706,256.99</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,980,898.16	4,540,613.44			9,521,511.60
按组合计提坏账准备	12,194,426.55	-7,641,517.56			4,552,908.99
<b>合计</b>	<b>17,175,324.71</b>	<b>-3,100,904.12</b>			<b>14,074,420.59</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南智慧照明科技有限公司	往来款	6,050,000.00	0-6月	6.07	
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	投标保证金	4,000,000.00	2-3年	4.01	
淇县兴达公交有限公司	投标保证金	4,000,000.00	2-3年	4.01	
许昌鸿鑫建筑装饰工程有限公司	往来款	2,888,404.14	4-5年	2.90	2,888,404.14
杜宝昌	个人借款	2,074,185.64	1年以内	2.08	44,139.68
<b>合计</b>		<b>19,012,589.78</b>		<b>19.07</b>	<b>2,932,543.82</b>

注:其他应收杜宝昌 2,074,185.64 元主要系本公司作为原告预交的许昌市中级人民法院的诉讼费。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,706,098.02		67,706,098.02	90,159,001.47		90,159,001.47
库存商品	165,389,221.39		165,389,221.39	185,530,148.45		185,530,148.45
在产品	453,000,693.72		453,000,693.72	324,428,013.66		324,428,013.66
周转材料	18,798,809.14		18,798,809.14	15,493,825.20		15,493,825.20
发出商品	2,674,143.34		2,674,143.34	28,883,412.82		28,883,412.82
工程施工	144,178,330.43		144,178,330.43	22,536,492.16		22,536,492.16
<b>合计</b>	<b>851,747,296.04</b>		<b>851,747,296.04</b>	<b>667,030,893.76</b>		<b>667,030,893.76</b>

(2) 本报告期末本集团管理层判断存货没有减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	462,000.00	22,576,290.92	
<b>合计</b>	<b>462,000.00</b>	<b>22,576,290.92</b>	

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	130,468,789.98	47,740,392.05
预缴税款	46,236,906.90	24,453,826.94
待抵扣进项税及其他	10,538,036.35	18,389,909.79
<b>合计</b>	<b>187,243,733.23</b>	<b>90,584,128.78</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期应收款

长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品				21,657,919.15		21,657,919.15	
BT 建造项目	1,685,433.75		1,685,433.75	3,649,013.34		3,649,013.34	
减: 未实现融资收益	183,933.75		183,933.75	1,229,141.57		1,229,141.57	
减: 1年内到期的长期应收款	462,000.00		462,000.00	22,576,290.92		22,576,290.92	
<b>合计</b>	<b>1,039,500.00</b>		<b>1,039,500.00</b>	<b>1,501,500.00</b>		<b>1,501,500.00</b>	

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京国电森源电力 设备有限公司	322,351.89									322,351.89	322,351.89
<b>合计</b>	<b>322,351.89</b>									<b>322,351.89</b>	<b>322,351.89</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,714,503,164.41	1,078,062,998.84
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>2,714,503,164.41</b>	<b>1,078,062,998.84</b>

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	实验设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	579,327,533.18	723,887,516.89	99,317,011.79	41,658,624.49	34,517,615.84	1,478,708,302.19
2. 本年增加金额	818,707,949.17	736,675,426.15	59,786,514.60	3,536,579.83	177,642,146.34	1,796,348,616.09
(1) 购置	997,312.97	40,100,655.68	59,786,514.60	3,536,579.83	6,265,223.85	110,686,286.93
(2) 在建工程转入	817,710,636.20	696,574,770.47			171,249,999.42	1,685,535,406.09
(3) 其他增加					126,923.07	126,923.07
3. 本年减少金额		1,084,284.77	5,456,623.80	1,105,446.28	7,264.96	7,653,619.81
(1) 处置或报废		957,361.70	5,456,623.80	1,105,446.28	7,264.96	7,526,696.74
(2) 其他减少		126,923.07				126,923.07
4. 年末余额	1,398,035,482.35	1,459,478,658.27	153,646,902.59	44,089,758.04	212,152,497.22	3,267,403,298.47
二、累计折旧						
1. 年初余额	75,265,251.35	266,579,015.47	20,453,790.32	22,975,827.50	15,371,418.71	400,645,303.35
2. 本年增加金额	23,086,977.28	95,673,491.44	23,163,363.44	5,469,625.34	9,937,254.24	157,330,711.74
(1) 计提	23,086,977.28	95,673,491.44	23,163,363.44	5,469,625.34	9,937,254.24	157,330,711.74

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	实验设备	合计
(2) 其他增加						
3. 本年减少金额		777,733.23	3,236,275.22	1,054,970.87	6,901.71	5,075,881.03
(1) 处置或报废		777,733.23	3,236,275.22	1,054,970.87	6,901.71	5,075,881.03
(2) 其他减少						
4. 年末余额	98,352,228.63	361,474,773.68	40,380,878.54	27,390,481.97	25,301,771.24	552,900,134.06
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,299,683,253.72	1,098,003,884.59	113,266,024.05	16,699,276.07	186,850,725.98	2,714,503,164.41
2. 年初账面价值	504,062,281.83	457,308,501.42	78,863,221.47	18,682,796.99	19,146,197.13	1,078,062,998.84

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本年通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	16,699,061.66
机器设备	4,457,847.11
运输设备	182,576.87
<b>合计</b>	<b>21,339,485.64</b>

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西厂区1#厂房	71,495,193.50	正在办理中
西厂区2#厂房	193,807,391.37	正在办理中
西厂区3#厂房	76,302,953.84	正在办理中
西厂区4#厂房	63,113,991.35	正在办理中
西厂区5#厂房	150,432,893.76	正在办理中
西厂区6#厂房	61,331,861.84	正在办理中
西厂区7#厂房	82,555,981.83	正在办理中
西厂区8#	589,204.27	正在办理中
西厂区9#	243,807.88	正在办理中
西厂区10#厂房	11,164,738.80	正在办理中
西厂区11#厂房	4,633,632.46	正在办理中
海麟黄淮商贸中心房产	631,810.12	购买的商品房正在备案期，尚未具备办证条件
<b>合计</b>	<b>716,303,461.02</b>	

14. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	13,787,408.45	795,687,601.15
工程物资		
<b>合计</b>	<b>13,787,408.45</b>	<b>795,687,601.15</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森源三期项目及其他	13,787,408.45		13,787,408.45	795,687,601.15		795,687,601.15
其中:待安装设备	13,787,408.45		13,787,408.45	306,632,130.86		306,632,130.86
建设工程				489,055,470.29		489,055,470.29
<b>合计</b>	<b>13,787,408.45</b>		<b>13,787,408.45</b>	<b>795,687,601.15</b>		<b>795,687,601.15</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
森源三期项目及其他	795,687,601.15	903,635,213.39	1,685,535,406.09		13,787,408.45
其中:待安装设备	306,632,130.86	574,980,047.48	867,824,769.89		13,787,408.45
建设工程	489,055,470.29	328,655,165.91	817,710,636.20		
<b>合计</b>	<b>795,687,601.15</b>	<b>903,635,213.39</b>	<b>1,685,535,406.09</b>		<b>13,787,408.45</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
森源三期项目	15.035亿元						募集资金

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

本报告期末本集团管理层判断在建工程未发现减值迹象,未计提在建工程减值准备。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	155,746,623.41	760,000.00	5,274,050.38	161,780,673.79
2. 本年增加金额			1,156,521.34	1,156,521.34
(1) 购置			1,156,521.34	1,156,521.34
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	155,746,623.41	760,000.00	6,430,571.72	162,937,195.13
二、累计摊销				
1. 年初余额	9,708,167.07	424,324.16	3,279,816.64	13,412,307.87
2. 本年增加金额	3,134,895.48	75,996.96	858,966.14	4,069,858.58
(1) 计提	3,134,895.48	75,996.96	858,966.14	4,069,858.58
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	12,843,062.55	500,321.12	4,138,782.78	17,482,166.45
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	142,903,560.86	259,678.88	2,291,788.94	145,455,028.68
2. 年初账面价值	146,038,456.34	335,675.84	1,994,233.74	148,368,365.92

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
河南华盛隆源电气有限公司	255,500.66					255,500.66
<b>合计</b>	<b>255,500.66</b>					<b>255,500.66</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河南华盛隆源电气有限公司	255,500.66			255,500.66
<b>合计</b>	<b>255,500.66</b>			<b>255,500.66</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

子公司河南华盛隆源电气有限公司(以下简称“华盛隆源”)产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司,且本集团对华盛隆源单独进行生产活动管理,因此,华盛隆源是一个资产组,企业合并形成的商誉被分配至华盛隆源资产组以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,308,217.01		436,072.32		872,144.69
<b>合计</b>	<b>1,308,217.01</b>		<b>436,072.32</b>		<b>872,144.69</b>

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	389,599,772.48	58,623,847.06	316,331,215.38	48,076,561.49
递延收益	42,126,159.42	6,318,923.91	53,797,370.03	8,069,605.50
长期股权投资减值准备	322,351.89	48,352.78	322,351.89	48,352.78
未弥补亏损	170,870,839.64	27,605,097.89		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	602,919,123.43	92,596,221.64	370,450,937.30	56,194,519.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	199,808,650.74	33,420,313.45	37,477,050.30	5,621,557.55
合计	199,808,650.74	33,420,313.45	37,477,050.30	5,621,557.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,546.00	2,628.00
可抵扣亏损	95,309,640.38	76,314,338.56
合计	95,321,186.38	76,316,966.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	442,264.16	566,135.39	
2021年	482,684.39	464,711.80	
2022年	1,751,166.09	1,775,846.02	
2023年	4,315,678.70	4,315,678.70	
2024年	2,369,865.49		
2025年	16,534,952.63	19,677,784.63	
2026年	2,966,234.39	2,966,234.39	
2027年	26,707,699.79	26,707,699.79	
2028年	20,547,087.65	19,840,247.84	
2029年	19,192,007.09		
合计	95,309,640.38	76,314,338.56	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	44,033,627.71	488,595,043.94
预付工程款	77,695,301.89	134,023,319.37
预付土地款	50,000,000.00	50,000,000.00

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	171,728,929.60	672,618,363.31

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	610,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	1,689,000,000.00	2,699,300,000.00
应计利息	3,471,245.56	4,006,762.78
合计	2,302,471,245.56	2,833,306,762.78

注: 1) 与浦发银行许昌分行签订的 1,000 万元的保证借款, 年利率 6.351%, 借款期限为: 2019 年 12 月 13 日至 2020 年 6 月 12 日, 由河南森源集团有限公司及楚金甫提供连带保证担保, 最高额保证合同编号为: ZB1641201800000235/236;

2) 与中国银行长葛支行签订的 27,000 万元的保证借款为河南森源集团有限公司及最终控制人楚金甫承担连带责任的保证借款, 担保合同编号分别为 2019 年 XCH7131 高保字 020-1 号/020-2 号;

3) 与中信银行郑州支行签订的 13,000 万元的保证借款为最终控制人楚金甫及唐付君承担连带责任的保证借款, 担保合同编号分别为 (2018) 信豫银最保字第 1837540-1 号/1837540-2 号;

4) 与光大银行许昌长葛支行签订的 10,000 万元的保证借款为最终控制人楚金甫承担连带责任的保证借款, 担保合同编号为 G 光郑许分营 ZB2019024 号;

5) 与兴业银行许昌分行签订的 10,000 万元的保证借款为河南森源集团有限公司及最终控制人楚金甫、唐付君承担连带责任的保证借款, 担保合同编号分别为兴银许保证字第 2019011 号/2019012 号/2019013 号。

(2) 本年度无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,401,812.21	286,353,295.14
商业承兑汇票		
合计	34,401,812.21	286,353,295.14

本年末无已到期未支付的应付票据。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	844,936,362.18	771,589,971.86
工程款	45,085,377.55	157,716,642.68
设备款	82,092,309.35	54,413,265.82
其他	2,970,575.95	3,039,426.95
<b>合计</b>	<b>975,084,625.03</b>	<b>986,759,307.31</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
晶科能源有限公司	119,242,828.77	未到结算期
中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司	18,829,003.05	未到结算期
浙江昱辉阳光能源有限公司	14,807,395.66	未到结算期
积成电子股份有限公司	6,991,965.66	未到结算期
许昌聚源机电科技有限公司	6,756,756.76	未到结算期
正信光电科技股份有限公司	5,569,934.00	未到结算期
溧阳全润建设工程有限公司	5,364,455.36	未到结算期
<b>合计</b>	<b>177,562,339.26</b>	

23. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	24,072,464.99	74,276,658.80
<b>合计</b>	<b>24,072,464.99</b>	<b>74,276,658.80</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东淄博巨能电力工程有限公司	1,490,000.00	预收货款,因客户项目原因暂未发货
北控清洁能源电力有限公司	1,614,200.00	预收货款,因客户项目原因暂未发货
焦作市中煜精细陶瓷材料有限公司	3,798,500.00	预收货款,因客户项目原因暂未发货
南阳飞龙电器有限公司	1,229,601.45	项目尚未全部结算
成都华气厚普燃气成套设备有限公司	2,408,357.88	预收货款,因客户原因未结算
<b>合计</b>	<b>10,540,659.33</b>	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,826,431.90	352,389,392.48	334,256,239.61	53,959,584.77
离职后福利-设定提存计划		13,915,780.11	13,915,780.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>35,826,431.90</b>	<b>366,305,172.59</b>	<b>348,172,019.72</b>	<b>53,959,584.77</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,826,431.90	331,911,071.14	313,823,414.63	53,914,088.41
职工福利费		10,137,545.32	10,137,545.32	
社会保险费		6,187,938.61	6,187,938.61	
其中:医疗保险费		5,197,249.28	5,197,249.28	
工伤保险费		473,455.43	473,455.43	
生育保险费		517,233.90	517,233.90	
住房公积金		3,069,298.00	3,067,398.00	1,900.00
工会经费和职工教育经费		1,083,539.41	1,039,943.05	43,596.36
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
<b>合计</b>	<b>35,826,431.90</b>	<b>352,389,392.48</b>	<b>334,256,239.61</b>	<b>53,959,584.77</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		13,387,002.28	13,387,002.28	
失业保险费		528,777.83	528,777.83	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>13,915,780.11</b>	<b>13,915,780.11</b>	

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,855,990.92	4,670,582.10
企业所得税	6,516,537.89	8,117,108.54
个人所得税	7,467,472.95	7,623,358.54
城市维护建设税	193,032.55	397,937.47
教育费附加	85,679.72	170,544.63

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	57,119.84	113,696.42
土地使用税	1,098,058.94	1,098,058.94
房产税	2,903,797.97	1,218,971.22
其他	603,812.05	430,979.04
<b>合计</b>	<b>21,781,502.83</b>	<b>23,841,236.90</b>

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,686,017.21	165,151,072.69
<b>合计</b>	<b>28,686,017.21</b>	<b>165,151,072.69</b>

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
非金融机构借款	19,184,355.55	
单位往来	4,734,540.44	161,490,309.69
个人往来	2,528,601.37	1,186,511.67
其他	2,238,519.85	2,474,251.33
<b>合计</b>	<b>28,686,017.21</b>	<b>165,151,072.69</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
珠海瞳恩科技有限公司	560,000.00	研发项目暂停
<b>合计</b>	<b>560,000.00</b>	

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	69,911,370.59	1,064,000.00	14,099,649.68	56,875,720.91	详见注释
<b>合计</b>	<b>69,911,370.59</b>	<b>1,064,000.00</b>	<b>14,099,649.68</b>	<b>56,875,720.91</b>	

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置(TWLB)项目	22,047,169.81		6,452,830.19		15,594,339.62	与资产相关/注1
智能化开关产业化项目	16,663,103.45		4,346,896.55		12,316,206.90	与资产相关/注2
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	200,000.00		200,000.00			与资产相关/注3
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	8,387,096.77		1,935,483.87		6,451,612.90	与资产相关/注4
搬迁补偿款	15,914,000.56		1,164,439.07		14,749,561.49	与资产相关/注5
核电站用交流电源系统安全级电气设备关键技术研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关/注6
2014年第二批省先进制造专项引导资金	2,700,000.00	300,000.00			3,000,000.00	与资产相关/注7
2019年企业新型学徒制培训预支补贴		764,000.00			764,000.00	与收益相关/注8
<b>合计</b>	<b>69,911,370.59</b>	<b>1,064,000.00</b>	<b>14,099,649.68</b>		<b>56,875,720.91</b>	

注 1: 根据《河南省发展和改革委员会关于转发〈国家发展改革委关于下达工业领域战略性新兴产业项目(第一批)2013年中央预算内投资计划的通知〉的通知》(豫发改投资【2013】425号)文件精神,公司申报的“河南森源电气股份有限公司智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置(TWLB)项目,于2013年8月2日”收到国家补助资金2,850.00万元。项目已经完工、验收,该笔政府补助与资产相关,在相关资产剩余使用年限内进行摊销。

注 2: 根据《河南省发展和改革委员会关于转发〈国家发展改革委关于下达2013年第二批能源自主创新及重点产业振兴和技术改造(能源装备)项目中央预算内投资计划的通知〉(豫发改投资【2013】1026号)文件,公司申报的“河南森源电气股份有限公司智能化开关产业化项目”,于2013年12月25日获得国家财政补助资金2,101.00万

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元,项目已经完工、验收,该笔政府补助与资产相关,在相关资产剩余使用年限内进行摊销。

注3:根据国家发展和改革委员会办公厅文件【2011】1168号文件,关于2011年新型电力电子器件产业化专项项目的复函,公司于2012年12月份收到公司承担的电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化研发项目款600万元。

2014年2月28日河南发展改革委员会专家组通过本公司承担的电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化项目的验收,该笔政府补助与资产相关,验收后转入递延收益按五年进行摊销,每年摊销金额为120万。

注4:根据《河南省发展和改革委员会、河南省财政厅、河南省工业和信息化厅关于转发〈国家发展改革委关于下达2013年智能制造装备发展项目实施方案的通知〉(豫发改高技【2014】569号)文件,公司申报的“河南森源电气股份有限公司开关设备制造柔性智能数字化车间项目”,于2014年9月获得国家财政补助资金1,000.00万元,项目已经完工、验收,该笔政府补助与资产相关,在相关资产剩余使用年限内进行摊销。

注5:根据长葛市城市发展总体规划,长葛市人民政府将对老城区进行统一改造,老城区内工业企业需搬迁至长葛市产业集聚区。2010年8月23日,长葛市人民政府出具《关于河南森源电气股份有限公司尽快实施退城入园的通知》,截至2012年8月31日,公司收到长葛市财政局、长葛市土地收购储备中心搬迁补偿费合计10,572.81万元。关于本次搬迁补偿款,公司按照《企业会计准则解释第3号》、《企业会计准则第16号—政府补助》进行相应的处理。本次搬迁形成资产损失8,243.94万元,公司已确认为相应的支出、费用,余额2,328.88万元计入递延收益,作为对本次搬迁重新购置土地使用权、房屋建筑物的补助,按土地使用权、房屋建筑物摊销或折旧年限平均分配计入损益按资产折旧年限摊销,该笔政府补助与资产相关。

注6:根据《河南省财政厅、河南省科学技术厅关于下达2015年河南省重大科技专项项目启动经费预算的通知》(豫财科[2015]148号)文件,公司申报的“核电站用交流电源系统安全级设备关键技术研发及产业化”,获得财政补助资金800.00万元2015年12月29日收到首批资金400.00万元,目前项目已经完工,验收材料已上报待有关部门组织验收。该笔政府补助与资产相关。

注7:根据许财企【2015】11号《关于下达许昌市2014年第二批省先进制造业专项引导资金的通知》,公司获得许昌市2014年第二批先进制造业专项引导资金300万元,公司于2016年5月份收到首批资金270万元,于2019年8月份收到剩余30万元,目前项目已经完工,验收材料已上报待有关部门组织验收,该笔政府补助与资产相关。

注8:根据豫人社办【2019】17号《河南省人力资源和社会保障厅 河南省财政厅关

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于印发《河南省全面推行企业新型学徒制实施办法（试行）的通知》》，公司获得许昌市财政局预支的2019年企业新型学徒制培训补贴资金76.40万元，截止2019年12月31日还未到考核时间，该笔政府补助与收益相关。

### 28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	929,756,977.00						929,756,977.00

### 29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,489,170,406.82		555,059,500.14	1,934,110,906.68
其他资本公积	1,285,475.80			1,285,475.80
合计	2,490,455,882.62		555,059,500.14	1,935,396,382.48

注：资本公积减少系本公司本报告期内支付5.52亿元收购城市环境（同一控制下企业合并）100%股权及对原控股子公司华盛隆源增资3,000.00万形成。

### 30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	228,811,278.75			228,811,278.75
合计	228,811,278.75			228,811,278.75

### 31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,519,924,079.88	1,397,834,949.48
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,519,924,079.88	1,397,834,949.48
加：本年归属于母公司所有者的净利润	9,327,567.49	281,305,064.27
减：提取法定盈余公积		29,049,957.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	92,975,697.50	130,165,976.78
转作股本的普通股股利		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年末余额	1,436,275,949.87	1,519,924,079.88

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,599,058,748.31	1,142,437,415.15	2,841,973,615.10	1,910,204,999.16
其他业务	27,692,971.82	18,070,463.96	31,668,823.91	20,060,438.23
合计	1,626,751,720.13	1,160,507,879.11	2,873,642,439.01	1,930,265,437.39

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,684,302.86	7,417,983.05
教育费附加	739,873.45	3,183,774.08
地方教育费附加	493,788.94	2,122,516.07
房产税	8,563,629.02	4,858,456.61
土地使用税	4,392,423.86	4,392,423.86
印花税	1,477,500.93	1,658,421.51
其他	426,210.25	277,337.52
合计	17,777,729.31	23,910,912.70

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	60,992,955.72	54,714,405.03
运输费	15,259,436.18	14,421,436.98
差旅费	8,646,650.44	9,288,111.30
售后服务费	8,903,706.86	7,828,589.33
招标费	7,039,688.68	3,841,190.61
其他	2,659,054.40	2,937,123.93
汽车费用	1,440,924.68	2,049,916.21
安装调试费	220,800.13	1,100,495.43
宣传费	800,226.81	1,056,179.86
合计	105,963,443.90	97,237,448.68

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	58,706,820.15	52,597,273.62
社会保险费	23,132,585.16	19,053,322.19
租赁费	16,252,527.22	15,047,407.09

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	15,099,281.79	9,124,791.11
业务招待费	9,046,309.48	9,161,936.56
福利费	8,009,455.35	7,065,695.44
咨询服务费	2,520,607.43	4,972,391.78
其它	6,882,585.83	3,774,321.71
无形资产摊销	3,394,027.22	3,429,224.32
差旅费	3,713,396.15	3,378,055.18
汽车费用	2,721,316.53	2,170,145.60
办公费	1,893,217.22	1,744,358.09
职工教育经费	678,717.78	1,553,302.54
修理费	870,338.00	967,031.39
专利申请注册及代理费	867,857.73	864,653.10
<b>合计</b>	<b>153,789,043.04</b>	<b>134,903,909.72</b>

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	38,159,930.41	64,940,814.54
直接人工	32,231,456.25	25,911,800.61
折旧费用与长期待摊费用摊销	2,573,337.27	656,098.57
无形资产摊销	675,831.36	706,831.51
其他研发支出	1,555,226.99	4,523,032.38
<b>合计</b>	<b>75,195,782.28</b>	<b>96,738,577.61</b>

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	134,345,938.45	113,302,607.94
减：利息收入	18,091,251.09	9,471,949.32
加：汇兑损失	-4,908.83	2,385.00
其他支出	2,062,631.05	1,479,561.60
<b>合计</b>	<b>118,312,409.58</b>	<b>105,312,605.22</b>

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置（TWLB）项目	6,452,830.19	6,452,830.19
智能化开关产业化项目	4,346,896.55	4,346,896.55
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	200,000.00	1,200,000.00
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	1,935,483.87	1,612,903.23

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
搬迁补助	1,164,439.07	1,164,439.07
稳岗补贴资金	21,203,900.00	
2018年省市级企业研发财政补助专项资金	4,560,000.00	
2017年省市级企业研发财政补助专项资金	3,320,000.00	
2018年郑州市规上企业研发费用后补助专项资金	1,500,000.00	
郑州市2018年度新认定高新技术企业省奖补资金	100,000.00	
增值税加计扣除补助	584,834.01	
2017年企业研发补助资金		1,209,000.00
2018年省市研发中心区级补助		100,000.00
<b>合计</b>	<b>45,368,383.69</b>	<b>16,086,069.04</b>

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-41,412.85
投资理财收益	8,369,398.85	25,250,222.15
<b>合计</b>	<b>8,369,398.85</b>	<b>25,208,809.30</b>

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-76,968,679.22	
其他应收款坏账损失	3,100,904.12	
债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
<b>合计</b>	<b>-73,867,775.10</b>	

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-168,859,952.65
商誉减值损失		-255,500.66
<b>合计</b>		<b>-169,115,453.31</b>

42. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,658,231.49	331,511.09	2,658,231.49
<b>合计</b>	<b>2,658,231.49</b>	<b>331,511.09</b>	<b>2,658,231.49</b>

43. 营业外收入

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	38,870,100.00	1,949,775.00	38,870,100.00
其他	2,945,835.89	1,580,896.57	2,945,835.89
<b>合计</b>	<b>41,815,935.89</b>	<b>3,530,671.57</b>	<b>41,815,935.89</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
长葛市人民政府奖励	35,000,000.00			与收益相关
许昌市科学技术局 2017 年度市级重大科技专项补助	800,000.00			与收益相关
就业服务中心就业见习补贴	570,000.00	268,100.00		与收益相关
智汇郑州 1125 聚才计划	600,000.00			与收益相关
17 年突出贡献企业奖励	400,000.00			与收益相关
科技创新奖励	400,000.00	520,000.00		与收益相关
智能综合配电箱研究开发项目补助经费	300,000.00			与收益相关
2018 年度许昌市事前立项事后补助经费	300,000.00			与收益相关
开关设备数字化车间运行管理标准研究与实验验证项目	152,200.00			与收益相关
专利授权奖励金	136,000.00	25,100.00		与收益相关
技能大师工作室建设项目	100,000.00	100,000.00		与收益相关
专利资助	61,900.00	86,175.00		与收益相关
许昌市科学技术局 2018 年许昌市大型科学仪器共享奖补	50,000.00			与收益相关
经济工作会先进奖		300,000.00		与收益相关
稳岗补贴资金		197,000.00		与收益相关
2014 年市产业集聚区经济工作先进企业和先进个人奖励		150,000.00		与收益相关
2017 年许昌市大型科学仪器共享服务奖金		100,000.00		与收益相关
2017 年第三批省企业技术创新引导专项项目		100,000.00		与收益相关
许昌网上技术交易平台成交项目奖励补助经费		75,200.00		与收益相关
支持企业走出去发展专项补助资金		28,200.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>38,870,100.00</b>	<b>1,949,775.00</b>		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	213,078.51	448,398.33	213,078.51
其他	1,478,072.13	940,711.67	1,478,072.13
<b>合计</b>	<b>1,691,150.64</b>	<b>1,389,110.00</b>	<b>1,691,150.64</b>

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	12,947,728.06	68,818,336.00
递延所得税费用	-8,602,945.97	-15,909,016.34
<b>合计</b>	<b>4,344,782.09</b>	<b>52,909,319.66</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	17,858,457.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,678,768.56
子公司适用不同税率的影响	6,922,705.99
调整以前期间所得税的影响	-11,749.81
非应税收入的影响	-174,665.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	836,513.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-471,424.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,533,971.39
研发费用加计扣除的影响	-8,459,525.50
残疾职工加计扣除	-130,405.40
其他	-379,406.30
所得税费用	4,344,782.09

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	63,916,713.05	58,340,453.07
收回备用金	895,984.94	5,846,933.08
往来款	8,531,904.62	114,174,243.20
利息收入中的现金收入	15,359,666.51	8,011,847.98
收到的政府补助	70,465,800.00	3,258,775.00
其他往来	1,050,928.45	183,244.85
<b>合计</b>	<b>160,220,997.57</b>	<b>189,815,497.18</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的管理费用	47,944,633.60	26,132,538.40
付现的销售费用	27,980,157.29	30,463,272.72
付现的财务费用	2,059,888.89	1,451,750.04
研发费用	19,285,832.07	25,390,529.38
支付备用金	3,822,389.64	18,965,901.15
支付保证金	79,989,648.60	61,038,256.97
往来款	6,636,711.16	50,000,000.00
其他	9,652,542.50	2,114,219.06
<b>合计</b>	<b>197,371,803.75</b>	<b>215,556,467.72</b>

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
扶贫项目资金借款	18,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>18,800,000.00</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,513,675.00	307,016,725.72
加: 资产减值准备		169,115,453.31
信用减值损失	73,867,775.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,330,711.74	98,855,927.63
无形资产摊销	4,069,858.58	4,137,397.36
长期待摊费用摊销	436,072.32	436,072.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,658,231.49	-331,511.09
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	213,078.51	448,398.33
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	134,345,938.45	113,304,992.94
投资损失(收益以“-”填列)	-8,369,398.85	-25,208,809.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-36,401,701.87	-21,530,573.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	27,798,755.90	5,621,557.55
存货的减少(增加以“-”填列)	-184,716,402.28	24,577,768.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,703,795,282.86	-1,293,667,690.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-535,547,863.43	-159,694,177.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,347,677,550.54	-776,918,468.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	723,423,355.56	729,908,774.48
减: 现金的年初余额	729,908,774.48	1,890,587,552.85
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,485,418.92	-1,160,678,778.37

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	723,423,355.56	729,908,774.48
其中: 库存现金	343,011.71	146,997.87
可随时用于支付的银行存款	723,080,343.85	729,761,776.61
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	723,423,355.56	729,908,774.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	7,412,224.06	法院冻结
货币资金-其他货币资金-银行承兑汇票保证金	33,636,166.71	保证金
货币资金-其他货币资金-保函保证金	34,399,880.07	保证金
货币资金-其他货币资金-信用证保证金	12,695.01	保证金

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
合计	75,460,965.85	

48. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.09	7.8155	0.70
其中：美元			
欧元	0.09	7.8155	0.70

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长葛市人民政府奖励	35,000,000.00	营业外收入	35,000,000.00
许昌市科学技术局 2017 年度市级重大科技专项补助	800,000.00	营业外收入	800,000.00
就业服务中心就业见习补贴	570,000.00	营业外收入	570,000.00
智汇郑州 1125 聚才计划补贴	600,000.00	营业外收入	600,000.00
17 年突出贡献企业奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00
科技创新奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00
智能综合配电箱研究开发项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2018 年度许昌市事前立项事后补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
开关设备数字化车间运行管理标准研究与实验验证项目	152,200.00	营业外收入	152,200.00
专利授权奖励金	136,000.00	营业外收入	136,000.00
技能大师工作室建设项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利资助	61,900.00	营业外收入	61,900.00
许昌市科学技术局 2018 年许昌市大型科学仪器共享奖补	50,000.00	营业外收入	50,000.00
稳岗补贴资金	21,203,900.00	其他收益	21,203,900.00
智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置(TWLB)项目	28,500,000.00	其他收益	6,452,830.19
智能化开关产业化项目	21,010,000.00	其他收益	4,346,896.55
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	6,000,000.00	其他收益	200,000.00
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	10,000,000.00	其他收益	1,935,483.87
搬迁补助	23,288,800.00	其他收益	1,164,439.07
2018 年省市级企业研发财政	4,560,000.00	其他收益	4,560,000.00

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
补助专项资金			
2017年省市级企业研发财政补助专项资金	3,320,000.00	其他收益	3,320,000.00
2018年郑州市规上企业研发费用后补助专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
郑州市2018年度新认定高新技术企业省奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税加计扣除补助	584,834.01	其他收益	584,834.01
核电站用交流电源系统安全级电气设备关键技术研发及产业化	4,000,000.00	递延收益	
2014年第二批省先进制造专项引导资金	3,000,000.00	递延收益	
2019年企业新型学徒制培训预支补贴	764,000.00	递延收益	
<b>合计</b>	<b>166,701,634.01</b>		<b>84,238,483.69</b>

### (2) 政府补助退回情况

本报告期无政府补助退回

## 七、合并范围的变化

### 1. 本年未发生非同一控制下企业合并

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 本年发生的同一控制下企业合并

#### (1) 本年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	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南森源城市环境科技服务有限公司	100%	合并前后受同一方控制,该控制是非暂时性	2019年10月31日	完成对价支付及工商变更登记	238,774,983.38	45,371,950.83	172,979,805.97	29,779,169.65

注:2019年9月26日,本公司召开第六届董事会第十五次会议,审议通过了《关于收购河南森源城市环境科技服务有限公司100%股权暨关联交易的议案》,同日本公司与河南森源集团有限公司、河南森源重工有限公司签订了支付现金购买资产的协议,2019年10月8日本公司召开2019年第二次临时股东大会,审议通过了《关于收购河南森源城市环境科技服务有限公司100%股权暨关联交易的议案》。本公司以河南森源城市环境科技服务有限公司2019年6月30日的净资产审计及评估报告为基础支付对价,收购城市环境公司100%的股权。

经过审计,2019年6月30日城市环境净资产账面价值为11,606.83万元,经过收益法评估后,城市环境公司股东全部权益价值为55,177.21万元。截止2019年10月31日,本公司已支付全部股权对价55,177.21万元,并完成城市环境的工商登记变更。

根据《企业会计准则第20号-企业合并》以及《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定,本集团本年因上述同一控制下企业合并对比较报表的相关项目进行追溯了调整。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本

项目	河南森源城市环境科技服务有限公司
现金	551,772,100.00
合并成本合计	551,772,100.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	河南森源城市环境科技服务有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	634,393.79	192,627.38
应收账款	135,672,566.30	55,483,237.15
预付款项		759,569.86
其他应收款	18,929,860.34	223,798,532.43
存货	15,684,707.80	
其他流动资产		5,172,407.39
固定资产	99,503,906.66	72,532,714.56
递延所得税资产	483,575.82	1,567,197.95
负债:		
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	34,586,228.00	37,263,040.55
应付职工薪酬	15,472,665.56	17,629,589.88
应交税费	6,974,960.92	8,151,127.62
其他应付款	29,964,712.18	158,744,171.04

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	河南森源城市环境科技服务有限公司	
	合并日	上年年末
净资产:	173,910,444.05	127,718,357.63
少数股东权益	820,135.59	
取得的净资产	173,090,308.46	127,718,357.63

3. 本年无处置子公司

4. 本年无其他原因导致的合并范围变动

#### 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南华盛隆源电气有限公司	河南长葛市	河南长葛市	制造业	78.33		非同一控制下企业合并
河南森源互感器制造有限公司	河南长葛市	河南长葛市	制造业	100.00		投资设立
郑州森源新能源科技有限公司	河南郑州市	河南郑州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
河南森源城市环境科技服务有限公司	河南长葛市	河南长葛市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
河南森源中锋智能制造有限公司	河南长葛市	河南长葛市	制造业	80.00		投资设立

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南华盛隆源电气有限公司	21.67%	3,549,596.66		9,675,474.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华盛隆源电气有限公司	109,198,586.16	11,740,335.92	120,938,922.08	76,289,753.25		76,289,753.25

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华盛隆源电气有限公司	141,297,506.66	13,364,540.00	154,662,046.66	148,111,208.71		148,111,208.71

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南华盛隆源电气有限公司	123,490,854.60	8,098,330.80	8,098,330.88	32,516,967.80	120,651,356.10	-9,387,279.49	-9,387,279.49	18,525,111.24

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除本附注六、48所述零星欧元外,本集团的其他资产及负债均为人民币余额。该欧元余额产生的汇率风险不会对本集团的经营业绩产生影响。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境适时调整固定利率及浮动利率合同的相对比例。最大程度规避利率风险。

截止2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同,金额合计为139,400.00万元,及人民币计价的固定利率合同,金额为90,500.00万元。

#### (2) 信用风险

截止2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收款项等。本集团管理层将持续监控上述信用风险敞口,尽可能规避信用风险。

为降低信用风险,本集团成立专门小组确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析详见本附注六相关科目的披露。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
河南森源集团有限公司	河南长葛	实业投资、投资管理、机械产品、电器产品销售	201,000 万元	17.63	17.63

本公司最终控制方是:楚金甫

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河南森源集团有限公司	2,010,000,000.00			2,010,000,000.00

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
河南森源集团有限公司	163,890,040.00	198,295,040.00	17.63	21.33

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
北京国电森源电力设备有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
河南森源集团有限公司	股东
河南隆源投资有限公司	股东
北京东标电气有限公司	同一实际控制人
森源汽车股份有限公司	同一实际控制人
河南森源集团高强电瓷有限公司	同一实际控制人
河南森源鸿马电动汽车有限公司	同一实际控制人
河南森源光伏构件有限公司	同一实际控制人
河南森源新能源发电有限公司	同一实际控制人
河南森源物流有限公司	同一实际控制人
河南森源重工有限公司	同一实际控制人
许昌森源新能源发电有限公司	同一实际控制人
河南森源农业科技有限公司	同一实际控制人
河南森源新能源科技发展有限公司	同一实际控制人
长葛市森源泰丰置业有限公司	同一实际控制人
河南森源新能源科技发展有限公司	同一实际控制人
森源国际发展有限公司	同一实际控制人
淮安中恒新能源有限公司	同一实际控制人
北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	同一实际控制人

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务(不含税)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南森源集团高强电瓷有限公司	采购原材料	2,321,643.60	1,990,622.14
河南森源重工有限公司	采购原材料\劳务	10,154,043.17	45,673,645.60
河南森源物流运输有限公司	接受劳务	1,181,037.72	1,325,377.37
森源汽车股份有限公司	采购原材料\劳务	24,533,608.01	19,711,406.08
河南森源光伏构件有限公司	采购材料	6,377.70	19,090,388.24
河南森源集团有限公司	采购材料	153,969.84	143,976.00
河南森源集团有限公司	支付水电费	8,858,535.50	10,325,299.92
北京东标电气有限公司	采购材料		90,008.69
河南森源重工有限公司	购买固定资产	30,499,381.07	35,869,457.21
河南森源物流运输有限公司	购买固定资产	2,000,000.02	
森源汽车股份有限公司	购买固定资产	4,408,181.61	28,314,258.40
<b>合计</b>		<b>84,116,778.24</b>	<b>162,534,439.65</b>

##### (2) 销售商品/提供劳务(不含税)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
森源汽车股份有限公司	出售商品\劳务	1,210,729.42	1,108,530.99
河南森源重工有限公司	出售商品\劳务	8,544,919.64	60,310,942.55
河南森源新能源发电有限公司	出售商品\劳务		21,102,481.31
河南森源集团有限公司	出售商品\劳务	1,404,740.59	5,763,614.81
河南森源光伏构件有限公司	出售商品		15,474.60
河南森源集团高强电瓷有限公司	出售商品	4,007.63	37,408.95
河南森源农业科技有限公司	出售商品		555.91
许昌森源新能源发电有限公司	提供劳务	4,995,039.20	21,552,175.82
北京东标电气有限公司	出售商品	615,923.17	8,745,744.04
河南森源鸿马电动汽车有限公司	出售商品		39,316.24
森源国际发展有限公司	出售商品		1,405,644.20
河南森源新能源科技发展有限公司	出售商品	131,169.64	1,420.29
长葛市森源泰丰置业有限公司	出售商品		7,681,632.05
北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	出售商品	1,205,309.73	
淮安中恒新能源有限公司	出售商品\劳务	49,058,992.56	
森源汽车股份有限公司	资金占用费	6,287,641.28	
<b>合计</b>		<b>73,458,472.86</b>	<b>127,764,941.76</b>

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
河南森源电气股份有限公司	森源汽车股份有限公司	设备	931,240.43	1,289,419.40
河南森源电气股份有限公司	河南森源重工有限公司	设备	244,247.77	428,793.38
河南森源电气股份有限公司	河南森源集团有限公司	房屋	892,546.29	892,546.29
河南森源电气股份有限公司	河南森源物流运输有限公司	设备	143,362.81	

#### (2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河南森源集团有限公司	郑州森源新能源科技有限公司	房屋	14,017,360.16	13,874,034.96

### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
河南森源集团有限公司/楚金甫	河南森源城市环境科技服务有限公司	10,000,000.00	2019-12-13	2020-06-12	否
河南森源集团有限公司/楚金甫	河南森源电气股份有限公司	80,000,000.00	2019-10-24	2020-10-24	否
河南森源集团有限公司/楚金甫	河南森源电气股份有限公司	65,000,000.00	2019-12-25	2020-12-25	否
河南森源集团有限公司/楚金甫	河南森源电气股份有限公司	65,000,000.00	2019-12-26	2020-12-26	否
河南森源集团有限公司/楚金甫	河南森源电气股份有限公司	60,000,000.00	2019-12-27	2020-12-27	否
楚金甫/唐付君	河南森源电气股份有限公司	130,000,000.00	2019-4-18	2020-4-18	否
楚金甫	河南森源电气股份有限公司	45,000,000.00	2019-10-16	2020-10-15	否
楚金甫	河南森源电气股份有限公司	55,000,000.00	2019-10-22	2020-10-21	否

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
河南森源集团有限公司/楚金甫/唐付君	河南森源电气股份有限公司	54,000,000.00	2019-9-6	2020-9-6	否
河南森源集团有限公司/楚金甫/唐付君	河南森源电气股份有限公司	46,000,000.00	2019-9-11	2020-9-11	否

### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,281,932.63	5,356,163.78

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南森源新能源发电有限公司	15,807,445.71	1,580,744.57	36,380,521.50	38,364.90
	河南森源重工有限公司	8,232,470.72	427,757.81	71,306,178.37	61,779.70
	河南森源集团有限公司	2,221,473.60	2.50	59,250,717.69	
	许昌森源新能源发电有限公司	13,398,632.74	1,066,919.88	315,049,969.60	
	北京东标电气有限公司	8,246,988.05	987,331.06	12,533,421.18	162,970.35
	森源汽车股份有限公司	6,814,593.62			
	淮安中恒新能源有限公司	40,431,000.00			
	北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	1,362,000.00	68,100.00		
	河南森源农业科技有限公司	644.85	64.49	644.85	32.24
	河南森源新能源科技发展有限公司	150,747.54	164.75	1,647.54	
	长葛市森源泰丰置业有限公司			1,910,693.18	
应收票据					
	河南森源集团有限公司			15,441,322.55	

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	河南森源集团有限公司			101,643,745.00	
	河南森源重工有限公司			851,962.95	
	森源汽车股份有限公司			125,220,523.05	6,260,890.36
预付款项					
	河南森源重工有限公司	3,656,409.33			
	森源汽车股份有限公司	312,810.26			
	河南森源物流运输有限公司	83,900.00			
	河南森源光伏构件有限公司			8,162,567.09	
	河南森源集团有限公司			8,541,120.06	
	河南森源集团高强电瓷有限公司			408,617.04	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	河南森源集团高强电瓷有限公司	3,414,029.76	
	河南森源光伏构件有限公司	6,400.00	
	森源汽车股份有限公司	3,754,143.15	13,815,585.04
	河南森源重工有限公司	6,935,109.35	20,910,824.36
	河南森源集团有限公司	1,191,113.47	
	北京东标电气有限公司	18,041.63	18,041.63
	河南森源光伏构件有限公司	698,290.60	
预收款项			
	森源国际发展有限公司	11,217.53	11,217.53
其他应付款			
	河南森源集团有限公司	754,049.33	351,691.33
	森源汽车股份有限公司	1,300.30	157,324,630.50
	河南森源光伏构件有限公司		27,800.00
	河南森源重工有限公司	3,000.00	3,000.00

### 十一、或有事项

1、截至2019年12月31日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况如下:

相关单位	诉讼及纠纷内容	涉案金额	诉讼/纠纷状态
宝胜科技创新股份有限公司	买卖合同纠纷	1,957,352.58	原告二审上诉中

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

相关单位	诉讼及纠纷内容	涉案金额	诉讼/纠纷状态
莱州安泰钢结构建设工程有限公司	建设工程纠纷	894,600.00	管辖权异议上诉中
合计		2,851,952.58	

2、截至2019年12月31日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的或有事项。

### 十二、承诺事项

本集团本年无重大承诺事项需要披露。

### 十三、资产负债表日后事项

1、自新型冠状病毒感染肺炎疫情(新冠肺炎疫情)2020年1月在中国爆发以来，本集团积极响应并严格执行国家对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。本公司及各子公司自2月中旬起陆续开始复工，从供应保障、社会责任等方面多管齐下支持国家战疫。

此次新冠肺炎疫情及防控措施对本集团的一季度生产和经营造成一定的不利影响，因疫情仍在进行中，尤其国际疫情影响也在逐步显现中。本集团将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

2、除上述事项外，截至本报告日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	79,583,637.05	2.79	13,381,812.60	16.81	66,201,824.45
其中:					
按组合计提坏账准备	2,775,248,077.84	97.21	315,018,735.86	11.35	2,460,229,341.98
其中:					
关联方组合	101,629,838.86	3.56			101,629,838.86
其他组合	2,673,618,238.98	93.65	315,018,735.86	11.78	2,358,599,503.12
<b>合计</b>	<b>2,854,831,714.89</b>	<b>100.00</b>	<b>328,400,548.46</b>	<b>11.50</b>	<b>2,526,431,166.43</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	904,986,134.37	21.75			904,986,134.37
其中:					
按组合计提坏账准备	3,256,359,596.82	78.25	254,080,401.49	7.80	3,002,279,195.33
其中:					
关联方组合	21,814,892.18	0.52			21,814,892.18
其他组合	3,234,544,704.64	77.73	254,080,401.49	7.86	2,980,464,303.15
<b>合计</b>	<b>4,161,345,731.19</b>	<b>100.00</b>	<b>254,080,401.49</b>	<b>6.11</b>	<b>3,907,265,329.70</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	30,000,000.00			期后已回款
客户二	10,000,000.00			期后已回款
客户三	8,980,000.00			期后已回款
客户四	6,200,000.00			期后已回款
客户五	5,381,009.85			期后已回款
客户汇总六	5,640,814.60			期后已回款
客户七	6,448,075.00	6,448,075.00	100.00	预计收回可能性小
客户八	1,333,300.00	1,333,300.00	100.00	预计收回可能性小
客户九	1,252,000.00	1,252,000.00	100.00	预计收回可能性小
客户十	1,131,400.00	1,131,400.00	100.00	预计收回可能性小
客户十一	1,083,500.00	1,083,500.00	100.00	预计收回可能性小
客户汇总十二	2,133,537.60	2,133,537.60	100.00	预计收回可能性小
<b>合计</b>	<b>79,583,637.05</b>	<b>13,381,812.60</b>		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	848,446,737.67	17,229,593.18	2.03
1至2年	1,032,344,272.67	103,234,427.27	10.00
2至3年	709,005,153.52	141,801,030.70	20.00
3至4年	27,830,109.88	8,349,032.96	30.00
4至5年	23,174,626.98	11,587,313.49	50.00
5年以上	32,817,338.26	32,817,338.26	100.00
<b>合计</b>	<b>2,673,618,238.98</b>	<b>315,018,735.86</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	947,513,423.80
1-2年	1,051,220,056.69
2-3年	759,117,946.68
3-4年	28,138,109.88
4-5年	33,505,202.98
5年以上	35,336,974.86
<b>合计</b>	<b>2,854,831,714.89</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		13,381,812.60			13,381,812.60
按组合计提坏账准备	254,080,401.49	61,528,634.37		590,300.00	315,018,735.86
<b>合计</b>	<b>254,080,401.49</b>	<b>74,910,446.97</b>		<b>590,300.00</b>	<b>328,400,548.46</b>

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
北京江峰众成新技术有限公司	514,300.00
乌兰浩特钢铁有限责任公司	76,000.00
<b>合计</b>	<b>590,300.00</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 826,285,322.41 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 28.94%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 130,378,863.89 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,712,395.26	109,601,845.89
<b>合计</b>	<b>58,712,395.26</b>	<b>109,601,845.89</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,233,372.44	42,464,448.04
保证金及押金	28,692,493.89	34,362,446.20
个人借款	34,006,348.03	35,786,144.13
其他	1,312,833.50	4,130,996.29
<b>合计</b>	<b>67,245,047.86</b>	<b>116,744,034.66</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	364,480.68	3,689,303.95	3,088,404.14	7,142,188.77
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-5,759.95	-2,105,162.16	3,501,385.94	1,390,463.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	358,720.73	1,584,141.79	6,589,790.08	8,532,652.60

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	37,324,741.18
其中:0-6个月	27,869,652.51
7-12个月	9,455,088.67
1-2年	7,235,611.31
2-3年	11,317,886.98
3-4年	2,481,103.42
4-5年	6,155,472.43
5年以上	2,730,232.54
合计	67,245,047.86

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,088,404.14	3,501,385.94			6,589,790.08
按组合计提	4,053,784.63	-2,110,922.11			1,942,862.52

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计	7,142,188.77	1,390,463.83			8,532,652.60

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	投标保证金	4,000,000.00	2-3年	5.95	
淇县兴达公交有限公司	投标保证金	4,000,000.00	2-3年	5.95	
许昌鸿鑫建筑装饰工程有限公司	往来款	2,888,404.14	4-5年	4.30	2,888,404.14
杜宝昌	个人借款	2,074,185.64	1年以内	3.08	44,139.68
南方电网物资有限公司	投标保证金	2,000,000.00	0-6个月	2.97	
合计		14,962,589.78		22.25	2,932,543.82

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	412,075,978.60	12,343,874.59	399,732,104.01	205,785,670.14	12,343,874.59	193,441,795.55
对联营、合营企业投资	322,351.89	322,351.89		322,351.89	322,351.89	
<b>合计</b>	<b>412,398,330.49</b>	<b>12,666,226.48</b>	<b>399,732,104.01</b>	<b>206,108,022.03</b>	<b>12,666,226.48</b>	<b>193,441,795.55</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南华盛隆源电气有限公司	16,119,400.00	30,000,000.00		46,119,400.00		12,343,874.59
郑州森源新能源科技有限公司	179,666,270.14			179,666,270.14		
河南森源互感器制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南森源城市环境科技服务有限公司		173,090,308.46		173,090,308.46		
河南森源中锋智能制造有限公司		3,200,000.00		3,200,000.00		
<b>合计</b>	<b>205,785,670.14</b>	<b>206,290,308.46</b>		<b>412,075,978.60</b>		<b>12,343,874.59</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京国电森源电力设备有限公司	322,351.89									322,351.89	322,351.89
<b>合计</b>	<b>322,351.89</b>									<b>322,351.89</b>	<b>322,351.89</b>

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,191,247,944.34	870,843,242.58	2,477,903,114.62	1,669,300,173.98
其他业务	22,799,543.95	19,536,910.58	42,574,646.20	30,708,812.50
<b>合计</b>	<b>1,214,047,488.29</b>	<b>890,380,153.16</b>	<b>2,520,477,760.82</b>	<b>1,700,008,986.48</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,800,000.00
投资理财收益	1,801,395.71	20,765,861.56
<b>合计</b>	<b>1,801,395.71</b>	<b>15,965,861.56</b>

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2020年4月28日由本公司董事会批准报出。

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,445,152.98	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	84,238,483.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	44,844,554.94	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,369,398.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,467,763.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	141,365,354.22	
减：所得税影响额	14,567,242.58	
少数股东权益影响额（税后）	518,462.09	
<b>合计</b>	<b>126,279,649.55</b>	

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.18	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.33	-0.13	-0.13

河南森源电气股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日