

河南森源电气股份有限公司
2021 年半年度财务报告

河南森源电气股份有限公司

2021 年 8 月 27 日

合并资产负债表

2021年半年度

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	597,515,541.86	147,678,010.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	40,508,770.45	22,682,543.80
应收账款	六、3	2,198,853,007.36	2,178,701,123.91
应收款项融资	六、4	1,080,000.00	7,491,197.40
预付款项	六、5	188,896,223.82	199,048,321.60
其他应收款	六、6	82,358,020.19	605,776,113.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	611,939,308.28	723,931,827.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	1,284,088.48	1,284,088.48
其他流动资产	六、9	67,334,048.17	150,240,577.26
流动资产合计		3,789,769,008.61	4,036,833,804.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	8,528,324.08	8,643,824.08
长期股权投资	六、11		
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、12	2,507,357,910.19	2,585,793,317.36
在建工程	六、13	1,187,583.23	13,798,202.70
使用权资产	六、14	6,976,709.57	-
无形资产	六、15	139,698,105.82	141,434,845.19
开发支出			
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17	218,036.21	436,072.37
递延所得税资产	六、18	80,924,161.90	79,375,869.20
其他非流动资产	六、19	177,152,459.31	168,556,483.82
非流动资产合计		2,922,043,290.31	2,998,038,614.72
资产总计		6,711,812,298.92	7,034,872,418.89

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）

2021年半年度

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	2,294,730,000.00	2,301,424,611.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	-	36,322,394.91
应付账款	六、22	627,532,591.10	876,958,690.69
预收款项			
合同负债	六、23	27,279,208.86	26,218,267.45
应付职工薪酬	六、24	101,847,472.26	97,118,018.53
应交税费	六、25	19,148,201.01	34,248,191.96
其他应付款	六、26	9,177,001.77	14,827,365.05
其中：应付利息			31,621.77
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、27	43,329,499.60	25,937,005.92
流动负债合计		3,123,043,974.60	3,413,054,546.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	3,539,583.52	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	1,696,824.86	1,696,824.86
递延收益	六、30	35,869,496.39	42,850,571.23
递延所得税负债	六、18	31,939,309.57	31,939,309.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,045,214.34	76,486,705.66
负 债 合 计		3,196,089,188.94	3,489,541,252.00
股东权益：			
股本	六、31	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、32	1,935,397,257.37	1,935,397,257.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	228,811,278.75	228,811,278.75
一般风险准备			
未分配利润	六、34	417,559,245.08	447,750,775.00
归属于母公司股东权益合计		3,511,524,758.20	3,541,716,288.12
少数股东权益		4,198,351.78	3,614,878.77
股东权益合计		3,515,723,109.98	3,545,331,166.89
负债和股东权益总计		6,711,812,298.92	7,034,872,418.89

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

2021年6月30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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		589,943,249.47	134,781,067.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		32,720,093.95	15,257,128.00
应收账款	十四、1	1,828,856,684.11	1,792,476,417.94
应收款项融资		800,000.00	3,521,645.40
预付款项		177,171,068.91	183,906,975.02
其他应收款	十四、2	122,963,250.66	646,825,081.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货		400,952,541.06	518,925,131.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		462,000.00	462,000.00
其他流动资产		43,972,339.24	113,312,186.48
流动资产合计		3,197,841,227.40	3,409,467,633.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		462,000.00	577,500.00
长期股权投资	十四、3	505,206,704.01	505,206,704.01
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		2,410,252,655.87	2,473,070,205.42
在建工程		1,187,583.23	13,798,202.70
使用权资产			
无形资产		137,430,625.43	139,296,868.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		72,788,471.33	72,788,471.33
其他非流动资产		165,099,547.71	155,558,090.67
非流动资产合计		3,292,427,587.58	3,360,296,042.81
资 产 总 计		6,490,268,814.98	6,769,763,675.98

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）

2021年半年度

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,285,230,000.00	2,301,424,611.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	36,322,394.91
应付账款		424,115,020.31	634,933,038.90
预收款项		-	-
合同负债		19,312,257.19	21,260,716.61
应付职工薪酬		37,801,818.79	41,952,857.71
应交税费		3,977,942.97	21,883,961.51
其他应付款		4,265,456.90	7,938,270.24
其中：应付利息			
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		34,426,445.89	17,773,614.70
流动负债合计		2,809,128,942.05	3,083,489,466.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,699,996.39	42,681,071.23
递延所得税负债		22,106,207.82	22,106,207.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,806,204.21	64,787,279.05
负 债 合 计		2,866,935,146.26	3,148,276,745.46
股东权益：			
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	2,069,539,077.29
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		396,916,140.91	395,069,402.71
股东权益合计		3,623,333,668.72	3,621,486,930.52
负债和股东权益总计		6,490,268,814.98	6,769,763,675.98

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

2021年半年度

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	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		851,701,663.41	750,749,737.37
其中：营业收入	六、35	851,701,663.41	750,749,737.37
二、营业总成本		851,673,377.08	726,448,077.72
其中：营业成本	六、35	665,419,961.11	567,420,832.87
税金及附加	六、36	8,468,870.56	9,081,399.35
销售费用	六、37	22,593,568.61	17,736,232.94
管理费用	六、38	80,110,592.61	63,979,618.77
研发费用	六、39	20,415,672.21	20,954,056.26
财务费用	六、40	54,664,711.98	47,275,937.53
其中：利息费用		54,735,799.25	54,388,682.37
利息收入		430,699.24	7,867,495.46
加：其他收益	六、41	8,115,721.54	27,023,779.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-29,254,430.60	-31,012,954.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	537,688.95	236,545.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,572,733.78	20,549,030.69
加：营业外收入	六、44	1,767,764.02	2,796,258.01
减：营业外支出	六、45	231,634.97	656,605.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,036,604.73	22,688,683.27
减：所得税费用	六、46	10,571,452.18	7,254,903.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,608,056.91	15,433,779.28
（一）按经营持续性分类		-29,608,056.91	15,433,779.28
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,608,056.91	15,433,779.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-29,608,056.91	15,433,779.28
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,191,529.92	14,944,093.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		583,473.01	489,686.26
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,608,056.91	15,433,779.28
归属于母公司股东的综合收益总额		-30,191,529.92	14,944,093.02
归属于少数股东的综合收益总额		583,473.01	489,686.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.02

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

2021年半年度

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	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十四、4	688,072,492.49	637,754,987.23
减：营业成本	十四、4	547,547,140.32	515,207,444.26
税金及附加		7,579,661.80	8,204,687.00
销售费用		17,426,241.93	14,421,369.08
管理费用		41,564,165.73	31,807,389.57
研发费用		14,243,257.89	17,534,045.80
财务费用		54,452,796.43	46,172,520.12
其中：利息费用		54,648,472.10	53,365,212.07
利息收入		426,754.08	7,862,585.14
加：其他收益		7,415,715.07	23,805,184.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-11,783,168.64	-22,214,318.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,256.79	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		916,031.61	5,998,398.08
加：营业外收入		1,072,129.05	1,720,017.83
减：营业外支出		137,093.13	565,055.23
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		1,851,067.53	7,153,360.68
减：所得税费用		4,329.33	-3,332,147.71
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		1,846,738.20	10,485,508.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,846,738.20	10,485,508.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
六、综合收益总额		1,846,738.20	10,485,508.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年半年度

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	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,180,556.24	513,121,445.72
收到的税费返还		4,468,378.50	-
收到其他与经营活动有关的现金		581,858,447.80	73,105,230.46
经营活动现金流入小计		1,094,507,382.54	586,226,676.18
购买商品、接受劳务支付的现金		254,721,755.71	324,114,651.15
支付给职工以及为职工支付的现金		151,398,455.66	146,058,300.28
支付的各项税费		22,506,881.60	23,669,192.22
支付其他与经营活动有关的现金		98,742,091.32	162,855,118.90
经营活动现金流出小计		527,369,184.29	656,697,262.55
经营活动产生的现金流量净额		567,138,198.25	-70,470,586.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,657,502.27	20,606,246.33
投资支付的现金		3,093,212.63	2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,750,714.90	22,606,246.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,750,714.90	-22,576,246.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,200,000.00
取得借款所收到的现金		507,330,000.00	1,199,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		507,330,000.00	1,201,100,000.00
偿还债务所支付的现金		510,886,587.58	1,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,384,295.26	57,124,016.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		565,270,882.84	1,257,124,016.81
筹资活动产生的现金流量净额		-57,940,882.84	-56,024,016.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		502,446,600.51	-149,070,849.51
加：期初现金及现金等价物余额		42,379,768.68	730,835,578.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		544,826,369.19	581,764,729.41

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

2021年半年度

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	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		344,177,411.88	417,260,295.99
收到的税费返还		1,337,603.22	-
收到其他与经营活动有关的现金		574,628,998.85	64,863,944.38
经营活动现金流入小计		920,144,013.95	482,124,240.37
购买商品、接受劳务支付的现金		203,822,647.67	251,967,735.92
支付给职工以及为职工支付的现金		46,663,808.58	59,474,455.35
支付的各项税费		8,021,698.52	9,014,820.64
支付其他与经营活动有关的现金		80,371,959.09	144,383,356.11
经营活动现金流出小计		338,880,113.86	464,840,368.02
经营活动产生的现金流量净额		581,263,900.09	17,283,872.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,059,868.01	18,827,474.44
投资支付的现金		3,093,212.63	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,153,080.64	20,827,474.44
投资活动产生的现金流量净额		-6,153,080.64	-20,827,474.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		497,830,000.00	1,199,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		497,830,000.00	1,199,900,000.00
偿还债务支付的现金		510,886,587.58	1,190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,384,295.26	56,817,051.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		565,270,882.84	1,246,817,051.80
筹资活动产生的现金流量净额		-67,440,882.84	-46,917,051.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		507,669,936.61	-50,460,653.89
加：期初现金及现金等价物余额		30,372,397.24	723,665,062.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		538,042,333.85	673,204,408.61

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

2021年半年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年半年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	929,756,977.00				1,935,397,257.37				228,811,278.75		447,750,775.00		3,541,716,288.12	3,614,878.77	3,545,331,166.89
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	929,756,977.00	-	-	-	1,935,397,257.37	-	-	-	228,811,278.75	-	447,750,775.00	-	3,541,716,288.12	3,614,878.77	3,545,331,166.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,191,529.92	-	-30,191,529.92	583,473.01	-29,608,056.91
（一）综合收益总额											-30,191,529.92		-30,191,529.92	583,473.01	-29,608,056.91
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积															-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对股东的分配															-
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															-
四、本年年末余额	929,756,977.00	-	-	-	1,935,397,257.37	-	-	-	228,811,278.75	-	417,559,245.08	-	3,511,524,758.20	4,198,351.78	3,515,723,109.98

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）

2021年半年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年半年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	874.89	-	-	-	-	-	-988,525,174.87	-	-988,524,299.98	-7,497,106.97	-996,021,406.95
（一）综合收益总额											-988,525,174.87		-988,525,174.87	978,367.92	-987,546,806.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	874.89	-	-	-	-	-	-	-	874.89	-8,475,474.89	-8,474,600.00
1. 股东投入的普通股													-	1,200,000.00	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他					874.89								874.89	-9,675,474.89	-9,674,600.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-		-
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													-		-
四、本年年末余额	929,756,977.00	-	-	-	1,935,397,257.37	-	-	-	228,811,278.75	-	447,750,775.00	-	3,541,716,288.12	3,614,878.77	3,545,331,166.89

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

2021年半年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年半年度											
	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								
一、上年年末余额	929,756,977.00				2,069,539,077.29				227,121,473.52	395,069,402.71		3,621,486,930.52
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	929,756,977.00	-	-	-	2,069,539,077.29	-	-	-	227,121,473.52	395,069,402.71	-	3,621,486,930.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,846,738.20	-	1,846,738.20
（一）综合收益总额										1,846,738.20		1,846,738.20
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
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												-
四、本年年末余额	929,756,977.00	-	-	-	2,069,539,077.29	-	-	-	227,121,473.52	396,916,140.91	-	3,623,333,668.72

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）

2021年半年度

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年半年度											
	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								
一、上年年末余额	929,756,977.00				2,069,539,077.29				227,121,473.52	1,273,462,078.00		4,499,879,605.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	929,756,977.00	-	-	-	2,069,539,077.29	-	-	-	227,121,473.52	1,273,462,078.00	-	4,499,879,605.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-878,392,675.29	-	-878,392,675.29
（一）综合收益总额										-878,392,675.29		-878,392,675.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
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												-
四、本年年末余额	929,756,977.00	-	-	-	2,069,539,077.29	-	-	-	227,121,473.52	395,069,402.71	-	3,621,486,930.52

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

2021年1月1日至2021年6月30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2021年6月30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

2021年1月1日至2021年6月30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2021年6月30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)	全资子公司	100.00	100.00
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)	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)	控股子公司	80.00	80.00
河南森源开关有限公司(森源开关)	全资子公司	100.00	100.00
河南森源变压器有限公司(森源变压器)注1	全资子公司	100.00	100.00
山西森鼎源新能源发展投资有限公司	控股子公司	60.00	60.00

注1:山西森鼎源新能源发展投资有限公司系本期新设子公司。

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

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、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

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2021年1月1日至2021年6月30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

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

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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30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。

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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。
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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

(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。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

18. 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%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。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则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。

19. 投资性房地产

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一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。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他、实验设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-40	4%、5%	2.38%-9.6%
2	机械设备	5-12	4%、5%	7.92%-19%
3	运输工具	4-8	5%	11.88%-23.75%
4	办公设备及其他	3-5	4%、5%	19%-31.67%
5	实验设备	5-10	4%、5%	9.5%-19%

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

21. 在建工程

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

22. 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。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

23. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

24. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26. 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。

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

30. 预计负债

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

31. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①销售商品收入

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团销售商品收入,产品已经发出,取得经客户签字确认的产品销售清单时确认收入。

②提供服务收入

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工程项目收入

本集团提供工程项目施工服务,属于在某一时段内履行履约义务,按照投入法确认收入。投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度,通常可采用投入的材料数量、花费的人工工时或机器工时、发生的成本和时间进度等投入指标确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,企业已经发生的成本预计能够得到补偿的应当按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

32. 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,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 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,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或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)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

33. 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。

34. 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。本集团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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,无论出售后本集团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。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

35. 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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部修订并发布了《企业会计准则21号—租赁》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”)。根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业,2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自2021年1月1日起施行。按照财政部的规定,公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	2021年4月28日第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审批通过	

2018年12月7日,财政部修订并发布了《企业会计准则21号—租赁》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”)。根据财政部相关规定以及公司于2021年4月28日第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过的《关于会计政策变更的议案》,公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,启用“使用权资产”、“租赁负债”等报表项目,并对其金额进行相应调整列示。

(2) 重要会计估计变更:无

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关情况

1) 合并资产负债表

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			单位:元
项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	147,678,010.54	147,678,010.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	22,682,543.80	22,682,543.80	
应收账款	2,178,701,123.91	2,178,701,123.91	
应收款项融资	7,491,197.40	7,491,197.40	
预付款项	199,048,321.60	199,048,321.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备			
金			
其他应收款	605,776,113.51	605,776,113.51	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	723,931,827.67	723,931,827.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流	1,284,088.48	1,284,088.48	
动资产			
其他流动资产	150,240,577.26	139,737,247.92	-10,503,329.34
流动资产合计	4,036,833,804.17	4,026,330,474.83	-10,503,329.34
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8,643,824.08	8,643,824.08	
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	2,585,793,317.36	2,585,793,317.36	
在建工程	13,798,202.70	13,798,202.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,960,707.71	13,960,707.71
无形资产	141,434,845.19		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	436,072.37	436,072.37	
递延所得税资产	79,375,869.20	79,375,869.20	
其他非流动资产	168,556,483.82	168,556,483.82	
非流动资产合计	2,998,038,614.72	3,011,999,322.43	13,960,707.71

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产总计	7,034,872,418.89	7,048,833,126.60	3,457,378.37
流动负债：			
短期借款	2,301,424,611.83	2,301,424,611.83	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,322,394.91	36,322,394.91	
应付账款	876,958,690.69	876,958,690.69	
预收款项			
合同负债	26,218,267.45	26,218,267.45	
卖出回购金融资产			
款			
吸收存款及同业存			
放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	97,118,018.53	97,118,018.53	
应交税费	34,248,191.96	34,248,191.96	
其他应付款	14,827,365.05	14,827,365.05	
其中：应付利息	31,621.77	31,622.77	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流			
动负债			
其他流动负债	25,937,005.92	25,937,005.92	
流动负债合计	3,413,054,546.34	3,413,054,546.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,457,378.37	3,457,378.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,696,824.86	1,696,824.86	
递延收益	42,850,571.23	42,850,571.23	
递延所得税负债	31,939,309.57	31,939,309.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,486,705.66	79,944,084.03	3,457,378.37
负债合计	3,489,541,252.00	3,492,998,630.37	3,457,378.37
所有者权益：			
股本	929,756,977.00	929,756,977.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本公积	1,935,397,257.37	1,935,397,257.37	
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	
一般风险准备			
未分配利润	447,750,775.00	447,750,775.00	
归属于母公司所有者权益合计	3,541,716,288.12	3,541,716,288.12	
少数股东权益	3,614,878.77	3,614,878.77	
所有者权益合计	3,545,331,166.89	3,545,331,166.89	
负债和所有者权益总计	7,034,872,418.89	7,048,833,126.60	3,457,378.37

调整情况说明:

2018年12月7日, 财政部修订并发布了《企业会计准则21号—租赁》(财会[2018]35号, 以下简称“新租赁准则”)。根据财政部相关规定以及公司于2021年4月28日召开的第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过的《关于会计政策变更的议案》, 公司自2021年1月1日起执行新租赁准则, 启用“使用权资产”、“租赁负债”等报表项目, 并对其金额进行相应调整列示。

母公司资产负债表

单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	134,781,067.06	134,781,067.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,257,128.00	15,257,128.00	
应收账款	1,792,476,417.94	1,792,476,417.94	
应收款项融资	3,521,645.40	3,521,645.40	
预付款项	183,906,975.02	183,906,975.02	
其他应收款	646,825,081.67	646,825,081.67	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	518,925,131.60	518,925,131.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	462,000.00	462,000.00	
其他流动资产	113,312,186.48	113,312,186.48	
流动资产合计	3,409,467,633.17	3,409,467,633.17	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	577,500.00	577,500.00	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期股权投资	505,206,704.01	505,206,704.01	
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	2,473,070,205.42	2,473,070,205.42	
在建工程	13,798,202.70	13,798,202.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	139,296,868.68	139,296,868.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	72,788,471.33	72,788,471.33	
其他非流动资产	155,558,090.67	155,558,090.67	
非流动资产合计	3,360,296,042.81	3,360,296,042.81	
资产总计	6,769,763,675.98	6,769,763,675.98	
流动负债:			
短期借款	2,301,424,611.83	2,301,424,611.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,322,394.91	36,322,394.91	
应付账款	634,933,038.90	634,933,038.90	
预收款项			
合同负债	21,260,716.61	634,933,038.90	
应付职工薪酬	41,952,857.71	41,952,857.71	
应交税费	21,883,961.51	21,883,961.51	
其他应付款	7,938,270.24	7,938,270.24	
其中: 应付利息			
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	17,773,614.70	17,773,614.70	
流动负债合计	3,083,489,466.41	3,083,489,466.41	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	42,681,071.23	42,681,071.23	
递延所得税负债	22,106,207.82	22,106,207.82	
其他非流动负债			

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动负债合计	64,787,279.05	64,787,279.05	
负债合计	3,148,276,745.46	3,148,276,745.46	
所有者权益：			
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	2,069,539,077.29	
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	395,069,402.71	395,069,402.71	
所有者权益合计	3,621,486,930.52	3,621,486,930.52	
负债和所有者权益总计	6,769,763,675.98	6,769,763,675.98	

调整情况说明

母公司无需要调整的相关事项。

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	13%、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%
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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年9月9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2020年度第一批高新技术企业的通知》(豫科【2021】8号):由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同组织的2020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:GR202041000192。

2020年9月9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2020年度第一批高新技术企业的通知》(豫科【2021】8号):由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同组织的2020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:GR202041000455。

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。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号：关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》相关规定，2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，生活性服务业纳税人免征增值税。

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 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	414,760.20	468,347.49
银行存款	544,841,608.99	42,442,736.18
其他货币资金	52,259,172.67	104,766,926.87
合计	597,515,541.86	147,678,010.54
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	430,000.00	531,314.99

注 1：年末其他货币资金主要为保函保证金。

注 2：银行存款中因冻结原因受限资金 430,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	40,508,770.45	22,682,543.80
合计	40,508,770.45	22,682,543.80

(2) 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
商业承兑汇票		40,217,949.95
合计		40,217,949.95

(3) 按坏账计提方法分类列示

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30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					
按组合计提坏账准备	40,917,949.95	100.00	409,179.50	1.00	40,508,770.45
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	40,917,949.95	100.00	409,179.50	1.00	40,508,770.45
合计	40,917,949.95	100.00	409,179.50	1.00	40,508,770.45

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					
按组合计提坏账准备	22,911,660.40	100.00	229,116.60	1.00	22,682,543.80
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	22,911,660.40	100.00	229,116.60	1.00	22,682,543.80
合计	22,911,660.40	100.00	229,116.60	1.00	22,682,543.80

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 (%)
商业承兑汇票	40,917,949.95	409,179.50	1.00
合计	40,917,949.95	409,179.50	—

注: 本集团年末应收票据均为到期日为1年以内的商业承兑汇票。

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
商业承兑汇票	229,116.60	180,062.90			409,179.50
合计	229,116.60	180,062.90			409,179.50

3. 应收账款

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	695,000,243.23	22.39	502,147,376.91	72.25	192,852,866.32
按组合计提坏账准备	2,409,006,375.23	77.61	403,006,234.19	16.73	2,006,000,141.04
其中：关联方组合					
账龄组合	2,409,006,375.23	77.61	403,006,234.19	16.73	2,006,000,141.04
合计	3,104,006,618.46	100.00	905,153,611.10	29.16	2,198,853,007.36

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	702,577,480.11	23.01	509,127,861.37	72.47	193,449,618.74
按组合计提坏账准备	2,351,029,019.86	76.99	365,777,514.69	15.56	1,985,251,505.17
其中：关联方组合					
账龄组合	2,351,029,019.86	76.99	365,777,514.69	15.56	1,985,251,505.17
合计	3,053,606,499.97	100.00	874,905,376.06	28.65	2,178,701,123.91

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30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

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	181,864,518.62	163,678,066.76	90.00	客户一与客户二为同一实际控制人,2019年回款1,971.50万元,2020年回款额度大幅下降,仅回款100万元,2021年回款596.75万元。公司已对客户一提起诉讼,目前处于申请强制执行阶段,已冻结客户一部分银行存款及房产一套,根据目前的执行情况和律师出具的专项法律意见,谨慎估计可回收金额,单项认定按90%计提坏账准备。
客户二	5,375,683.00	4,838,114.70	90.00	
客户三	176,057,692.31	88,028,846.16	50.00	客户三为民营自建光伏电站,2019年回款769.23万元,2020年该客户没有回款,经现场走访了解,因资金紧张,该客户一直在积极寻求资金方计划出售电站,承诺电站成交后会支付所欠货款,结合当前光伏电站的市场交易成本审慎预计可回收50%,单项认定按50%计提坏账准备。
客户四	172,200,000.00	86,100,000.00	50.00	客户四2019年回款230万元,并采取股权质押等担保措施。公司已对客户四提起诉讼,目前案件审理中。根据诉讼进展情况和经办诉讼事项的经办律师意见,结合客户四50%股权已质押给公司的实际情况,谨慎估计可回收金额,单项认定按50%计提坏账准备。
客户五	121,100,000.00	121,100,000.00	100.00	客户五2019年回款5,185.51万元,为保证货款的及时回收,客户五的实际控制人提供了担保措施。2020年客户五仅回款50万元,经现场访谈沟通,受行业政策调整等影响,客户五经营活动现金流较差,偿债能力无法保障,担保单位本年度的偿债风险较大,难以履行偿债义务。根据谨慎性原则单项认定全额计提坏账准备。
客户六	7,636,952.18	7,636,952.18	100.00	客户六2019年回款5,437.90万元,2020年没有回款,通过企查查等查询到该客户涉诉风险较多,且在2020年9月被列为失信被执行人,经过公司实地走访发现该客户目前除个别人员留守处理遗留问题外,其它业务已处于停滞状态,预计能回收的可能性较低,根据谨慎原则单项认定全

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				额计提坏账准备。
客户七	7,205,860.00	7,205,860.00	100.00	客户七2019年回款150万元，2020年没有回款，经了解，客户七2020年申请破产重整，经公司法务部与客户七破产管理人联系了解，预计可收回的可能性较小，单项认定全额计提坏账准备。
客户八	6,448,075.00	6,448,075.00	100.00	客户八诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户九	2,488,000.00	2,488,000.00	100.00	客户九应收款项余额为结算尾款及部分质保金，公司已提起诉讼，根据(2020)鲁1603执行525号裁定，客户九暂无可执行财产，已被法院终结执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十	2,431,988.00	2,431,988.00	100.00	客户十应收款项已于2019年末按50%计提坏账准备，公司已提起诉讼，根据(2020)豫0191号执10062号执行终结裁定，客户十无可执行财产已被法院终结执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十一	1,333,300.00	1,333,300.00	100.00	客户十一诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十二	1,252,000.00	1,252,000.00	100.00	客户十二已进行破产重整，预计收回的可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。
客户十三	1,131,400.00	1,131,400.00	100.00	客户十三诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十四	1,083,500.00	1,083,500.00	100.00	客户十四诉讼已经结案，无财产可执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十五	1,068,923.10	1,068,923.10	100.00	客户十五应收款项已于2019年末按30%计提坏账准备，公司已提起诉讼，根据(2020)豫1082执行1365号裁定，客户十六无可执行财产已被法院终结执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十六	1,000,257.60	1,000,257.60	100.00	客户十六已破产清算，单项认定全额计提坏账准备。
其他16家	5,322,093.42	5,322,093.42	100.00	预计无法收回，单项认定全额计提坏账准备。
合计	695,000,243.23	502,147,376.91		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	1,160,172,337.07	46,406,893.48	4.00
1至2年	427,893,240.20	42,789,324.02	10.00
2至3年	452,829,613.15	90,565,922.63	20.00
3至4年	286,730,624.61	143,365,312.14	50.00
4至5年	7,508,891.40	6,007,113.12	80.00
5年以上	73,871,668.80	73,871,668.80	100.00
合计	2,409,006,375.23	403,006,234.19	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,161,068,455.07
1至2年	428,546,202.62
2至3年	784,459,877.33
3至4年	627,608,631.54
4至5年	11,501,814.50
5年以上	90,821,637.40
合计	3,104,006,618.46

(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	509,127,861.37		6,980,484.46		502,147,376.91
按组合计提坏账准备	365,777,514.69	37,561,967.50		333,248.00	403,006,234.19
合计	874,905,376.06	37,561,967.50	6,980,484.46	333,248.00	905,153,611.10

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
济源市建开置业有限公司	95,000.00
张广谱	238,248.00
合计	333,248.00

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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 791,526,416.31 元,占应收账款年末余额合计数的比例 25.50%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 379,268,042.34 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	1,080,000.00	7,491,197.40
合计	1,080,000.00	7,491,197.40

注:本集团年末应收款项融资项下应收票据均为1年以内到期的银行承兑汇票,本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不计提应收票据减值准备。

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	305,433,932.66	
合计	305,433,932.66	

5. 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	55,739,624.30	29.51	111,054,651.39	55.79
1至2年	69,501,502.78	36.79	64,914,351.72	32.61
2至3年	58,432,498.05	30.93	22,072,208.46	11.09
3年以上	5,222,598.69	2.76	1,007,110.03	0.51
合计	188,896,223.82	100.00	199,048,321.60	100.00

注:账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因:

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30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	款项性质	其中账龄超过1年的余额	账龄	占预付款项年末余额的比例(%)	未及时结算原因
供应商一	预付材料款	27,403,481.19	1-3年	14.51	合同正在执行中
供应商二	预付材料款	18,896,884.79	1-3年	10.00	合同正在执行中
供应商三	预付材料款	16,624,157.14	1-3年	8.80	合同正在执行中
供应商四	预付材料款	14,481,873.82	1-2年	7.67	合同正在执行中
供应商五	预付材料款	13,590,356.47	1-3年	7.19	合同正在执行中
合计		90,996,753.41		48.17	

(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 107,072,517.33 元,占预付款项年末余额合计数的比例 56.68%。

6. 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	82,358,020.19	605,776,113.51
合计	82,358,020.19	605,776,113.51

6.1 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	11,516,166.44	11,476,166.44
保证金及押金	30,484,668.00	26,797,293.07
个人借款	61,820,431.96	59,010,342.13
其他	2,912,351.79	3,237,527.78
被划扣资金	-	531,137,497.43
合计	106,733,618.19	631,658,826.85

(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)	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2021年1月1日 余额	1,330,786.26	7,656,466.88	16,895,460.20	25,882,713.34
2021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	163,020.13	280,940.86	0.00	443,960.99
本年转回	12,338.42	1,742,930.88	195,807.03	1,951,076.33
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	1,481,467.97	6,194,476.86	16,699,653.17	24,375,598.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	57,856,280.64
1至2年	14,828,327.85
2至3年	3,308,707.60
3至4年	3,279,612.07
4至5年	7,951,119.22
5年以上	19,509,570.81
合计	106,733,618.19

(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	16,895,460.20	-	195,807.03	-	16,699,653.17

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30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	
提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,968,766.28	388,317.08	1,681,138.53		7,675,944.83
合计	25,864,226.48	388,317.08	1,876,945.56	0.00	24,375,598.00

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年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
单位一	单位往来	6,050,000.00	1-2年	5.67%	605,000.00
单位二	保证金	4,000,000.00	3-4年	3.75%	
单位三	投标保证金	3,000,000.00	4-5年	2.81%	
单位四	投标保证金	2,980,000.00	1年以内	2.79%	
单位五	投标保证金	2,660,260.00	1年以内	2.49%	
合计	—	18,690,260.00	—	17.51%	605,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,141,692.88		65,141,692.88
库存商品	414,051,159.07	127,072,518.16	286,978,640.91
在产品	238,003,767.22	7,294,767.69	230,708,999.53
周转材料	21,177,674.12		21,177,674.12
发出商品	0		0.00
工程施工	7,932,300.84		7,932,300.84
合计	746,306,594.13	134,367,285.85	611,939,308.28

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,121,218.52		59,121,218.52
库存商品	440,824,846.42	131,382,558.87	309,442,287.55
在产品	329,432,618.43	7,294,767.69	322,137,850.74
周转材料	23,227,501.44		23,227,501.44
发出商品	3,123,731.98		3,123,731.98
工程施工	6,879,237.44		6,879,237.44
合计	862,609,154.23	138,677,326.56	723,931,827.67

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	131,382,558.87			4,310,040.71		127,072,518.16
在产品	7,294,767.69					7,294,767.69
合计	138,677,326.56			4,310,040.71		134,367,285.85

注：确认可变现净值的具体依据：（1）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；（2）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；（3）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。

8. 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	1,284,088.48	1,284,088.48	货款
合计	1,284,088.48	1,284,088.48	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	65,061,916.66	127,917,436.51
预缴税款	2,137,178.88	2,401,083.81
待抵扣进项税及其他	134,952.63	9,418,727.604

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30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	67,334,048.17	139,737,247.92

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期应收款

(1) 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	12,030,388.65		12,030,388.65	12,379,967.80		12,379,967.80	
减：未实现融资收益	2,217,976.09		2,217,976.09	2,452,055.24		2,452,055.24	
减：1年内到期的长期应收款	1,284,088.48		1,284,088.48	1,284,088.48		1,284,088.48	
合计	8,528,324.08		8,528,324.08	8,643,824.08		8,643,824.08	—

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

11. 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
合计	322,351.89									322,351.89	322,351.89

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,507,357,910.19	2,585,793,317.36
固定资产清理		
合计	2,507,357,910.19	2,585,793,317.36

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备及其他	房屋建筑物	运输设备	试验设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	43,804,695.38	1,448,124,974.35	159,108,217.46	228,251,213.33	1,463,630,241.83	3,342,919,342.35
2.本年增加金额	947,830.88	365,137.60	517,486.72	768,354.53	25,653,852.19	28,252,661.92
(1) 购置	947,830.88	365,137.60	517,486.72	768,354.53	12,710,786.17	15,309,595.90
(2) 在建工程转入					12,943,066.02	12,943,066.02
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额			682,098.29		287,434.28	969,532.57
(1) 处置或报废			682,098.29		287,434.28	969,532.57
(2) 其他转出						
4.年末余额	44,752,526.26	1,448,490,111.95	158,943,605.89	229,019,567.86	1,488,996,659.74	3,370,202,471.70
二、累计折旧						
1.年初余额	31,471,431.48	132,675,014.87	65,632,319.41	42,927,274.78	484,419,984.45	757,126,024.99

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

项目	办公设备及其他	房屋建筑物	运输设备	试验设备	机器设备	合计
2. 本年增加金额	2,822,186.37	17,434,211.97	14,528,658.94	9,173,271.82	62,451,978.25	106,410,307.35
(1) 计提	2,822,186.37	17,434,211.97	14,528,658.94	9,173,271.82	62,451,978.25	106,410,307.35
3. 本年减少金额			512,495.35		182,571.28	691,770.83
(1) 处置或报废			512,495.35		179,275.48	691,770.83
(2) 其他转出						
4. 年末余额	34,293,617.85	150,109,226.84	79,648,483.00	52,100,546.60	546,689,391.42	862,844,561.51
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	10,458,908.41	1,298,380,885.11	79,295,122.89	176,919,021.26	942,307,268.32	2,507,357,910.19
2. 年初账面价值	12,333,263.90	1,315,449,959.48	93,475,898.05	185,323,938.55	979,210,257.38	2,585,793,317.36

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	71,390,653.04	正在办理中
西厂区 2#厂房	198,885,628.63	正在办理中
西厂区 3#厂房	76,425,783.16	正在办理中
西厂区 4#厂房	64,010,713.12	正在办理中
西厂区 5#厂房	150,112,945.23	正在办理中
西厂区 6#厂房	61,866,121.37	正在办理中
西厂区 7#厂房	83,076,205.60	正在办理中
西厂区 8#	558,172.08	正在办理中
西厂区 9#	229,181.85	正在办理中
西厂区 10#厂房	14,884,411.05	正在办理中
西厂区 11#厂房	7,494,701.48	正在办理中
海麟黄淮商贸中心房产	599,985.22	正在办理中

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,187,583.23	13,798,202.70
合计	1,187,583.23	13,798,202.70

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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	1,187,583.23		1,187,583.23	13,798,202.70		13,798,202.70
其中：待安装设备	691,036.40		691,036.40	13,301,655.87		13,301,655.87
建设	496,546.83		496,546.83	496,546.83		496,546.83
工程						
合计	1,187,583.23		1,187,583.23	13,798,202.70		13,798,202.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	13,798,202.70	332,446.55	12,943,066.02		1,187,583.23
其中：待安装设备	13,301,655.87	332,446.55	12,943,066.02		691,036.40
建设工程	496,546.83				496,546.83
合计	13,798,202.70	332,446.55	12,943,066.02		1,187,583.23

14. 使用权资产

项目	使用权资产	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	13,960,707.71	13,960,707.71
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	13,960,707.71	13,960,707.71
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	6,983,998.14	6,983,998.14
(1) 计提	6,983,998.14	6,983,998.14
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	6,983,998.14	6,983,998.14
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	6,976,709.57	6,976,709.57
2. 年初账面价值		

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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	6,430,571.72	162,937,195.13
2. 本年增加金额			237,623.76	237,623.76
(1) 购置			237,623.76	237,623.76
(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	6,668,195.48	163,174,818.89
二、累计摊销				
1. 年初余额	15,977,958.03	576,318.08	4,948,073.83	21,502,349.94
2. 本年增加金额	1,567,447.74	37,998.48	368,916.91	1,974,363.13
(1) 计提	1,567,447.74	37,998.48	368,916.91	1,974,363.13
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	17,545,405.77	614,316.56	5,316,990.74	23,476,713.07
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	138,201,217.64	145,683.44	1,351,204.74	139,698,105.82
2. 年初账面价值	139,768,665.38	183,681.92	1,482,497.89	141,434,845.19

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
合计	255,500.66					255,500.66

(2) 商誉减值准备

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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
合计	255,500.66			255,500.66

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	436,072.37		218,036.16		218,036.21
合计	436,072.37		218,036.16		218,036.21

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	344,380,131.55	53,659,456.73	337,917,381.87	52,111,164.03
递延收益	29,095,948.81	4,364,392.32	29,095,948.81	4,364,392.32
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	152,129,030.61	22,851,960.07	152,129,030.61	22,851,960.07
合计	525,927,462.86	80,924,161.90	519,464,713.18	79,375,869.20

(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	188,268,203.80	31,939,309.57	188,268,203.80	31,939,309.57
合计	188,268,203.80	31,939,309.57	188,268,203.80	31,939,309.57

(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	724,587,592.44	701,777,150.68
可抵扣亏损	540,342,739.40	540,342,739.40
合计	1,264,930,331.84	1,242,119,890.08

(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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年	482,684.39	482,684.39	
2022年	1,751,166.09	1,751,166.09	
2023年	4,315,678.70	4,315,678.70	
2024年	1,891,732.88	1,891,732.88	
2025年	95,594,627.16	95,594,627.16	
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	20,547,087.65	
2029年	19,192,007.09	19,192,007.09	
2030年	366,893,821.26	366,893,821.26	
合计	540,342,739.40	540,342,739.40	—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	56,739,269.15	48,151,459.69
预付工程款	70,413,190.16	70,405,024.13
预付土地款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	177,152,459.31	168,556,483.82

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	1,790,230,000.00	1,108,900,000.00
信用借款	504,500,000.00	1,189,386,587.58
应计利息		3,138,024.25
合计	2,294,730,000.00	2,301,424,611.83

应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		36,322,394.91
合计		36,322,394.91

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
材料款	478,065,112.17	604,368,490.56
工程款	84,609,940.97	220,168,323.12
设备款	45,030,349.83	46,462,440.04
其他	19,827,188.13	5,959,436.97
合计	627,532,591.10	876,958,690.69

(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
供应商一	11,150,393.30	未到结算期
供应商二	10,876,294.90	未到结算期
供应商三	6,759,410.76	未到结算期
供应商四	6,756,756.76	未到结算期
供应商五	5,569,934.00	未到结算期
供应商六	5,364,455.36	未到结算期
合计	46,477,245.08	

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	27,279,208.86	26,218,267.45
合计	27,279,208.86	26,218,267.45

23. 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	97,118,018.53	184,478,929.83	179,749,476.10	101,847,472.26
离职后福利-设定提存计划		5,807,230.63	5,807,230.63	
辞退福利				
合计	97,118,018.53	190,286,160.46	185,556,706.73	101,847,472.26

(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	97,103,929.57	175,440,013.88	170,703,516.08	101,840,427.37
职工福利费		4,673,162.87	4,673,162.87	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费		2,663,278.20	2,663,278.20	
其中：医疗保险费		2,401,530.08	2,401,530.08	
工伤保险费		214,196.46	214,196.46	
生育保险费		47,551.66	47,551.66	
住房公积金		1,101,310.69	1,101,310.69	
工会经费和职工教育经费	14,088.96	569,097.49	576,141.56	7,044.89
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		32,066.70	32,066.70	
合计	97,118,018.53	184,478,929.83	179,749,476.10	101,847,472.26

(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		5,562,998.58	5,562,998.58	
失业保险费		244,232.05	244,232.05	
合计		5,807,230.63	5,807,230.63	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	942,312.69	17,669,667.88
企业所得税	14,050,114.82	10,911,952.24
房产税	2,589,759.22	2,589,095.61
个人所得税	89,163.31	1,439,076.31
土地使用税	1,098,058.94	1,098,058.94
其他	273,360.31	208,192.52
城市维护建设税	59,458.77	193,732.55
教育费附加	27,583.77	83,049.55
地方教育费附加	18,389.18	55,366.36
合计	19,148,201.01	34,248,191.96

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		31,621.77
应付股利		
其他应付款	9,177,001.77	14,795,743.28
合计	9,177,001.77	14,827,365.05

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

26.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		31,621.77
合计		31,621.77

26.2 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
单位往来	3,591,705.65	5,369,022.45
股权转让款	400,580.00	3,493,792.63
个人往来	780,543.09	1,925,725.79
非金融机构借款		
其他	4,404,173.03	4,007,202.41
合计	9,177,001.77	14,795,743.28

(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
信邦建设工程有限公司	2,292,414.60	正在诉讼程序
合计	2,292,414.60	—

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的商业承兑汇票	39,783,202.45	22,511,660.40
待转销项税	3,546,297.15	3,425,345.52
合计	43,329,499.60	25,937,005.92

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	3,539,583.52	3,457,378.37
合计	3,539,583.52	3,457,378.37

28. 预计负债

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	形成原因
产品质量保证	1,696,824.86	1,696,824.86	产品质量保证
合计	1,696,824.86	1,696,824.86	—

注: 本年末计提的预计负债系子公司郑州森源新能源科技有限公司实施的息县城区路灯改造及景观亮化工程, 根据当年已发生的项目维修费, 按照每年递增 20% 而预提的十年维护期的产品质量保证金。

29. 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	42,850,571.23	250,0000.00	7,231,074.84	35,869,496.39	详见注释
合计	42,850,571.23	250,0000.00	7,231,074.84	35,869,496.39	—

(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	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	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	9,141,509.43			3,226,415.09	5,915,094.34	与资产相关/注 1
智能化开关产业化项目	7,969,310.35			2,173,448.28	5,795,862.07	与资产相关/注 2
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	4,516,129.03			967,741.94	3,548,387.09	与资产相关/注 3
搬迁补偿款	13,585,122.42			582,219.53	13,002,902.89	与资产相关/注 4
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 5
2014年第二批省先进制造专项引导资金	2,437,500.00			281,250.00	2,156,250.00	与资产相关/注 6
2019年企业新型学徒制培训预支补贴	84,000.00				84,000.00	与收益相关/注 7

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
许昌市2020年第一批企业新型学徒制培训预支补贴	817,000.00				817,000.00	与收益相关/注8
许昌市第三批转型升级创新专项启动经费	300,000.00				300,000.00	与资产相关/注9
许昌市第四批转型升级创新专项启动经费		250,000.00			250,000.00	与收益相关/注10
合计	42,850,571.23	250,000.00		7,231,074.84	35,869,496.39	

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《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企业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4: 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、

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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5：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6：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300.00万元，公司于2016年5月份收到首批资金270.00万元，于2019年8月份收到剩余30.00万元，目前项目已经完工，按资产剩余时间年限进行摊销，该笔政府补助与资产相关。

注7：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（按总补贴金额的50%预支），截止2020年12月31日，学徒制培训中的的中级工人员培训考核已结束，2019年收到的培训预支补贴资金68万元已在当年计入营业外收入，高级工的培训考核时间尚未到达，剩余预支补贴资金8.4万元，该笔政府补助与收益相关。

注8：根据豫人社【2020】4号《关于应对疫情影响支持中小微企业减轻负担稳定用工岗位的通知》和豫人社办【2019】17号《关于印发〈河南省全民推行企业新型学徒制实施办法（试行）〉》的通知，其中森源电气收到了许昌市财政局预支的2020年第一批企业新型学徒制培训预支补贴64.75万元（按总补贴金额的50%预支），分别为中级工预支补贴61.75万元，高级工预支补贴3万元，培训考核时间分别为2021年3月及2022年3月，华盛隆源收到了预支补贴资金16.95万元（按总补贴金额的50%预支），分别为中级工预支补贴15.75万元，高级工预支补贴1.2万元，培训考核时间分别为2021年4月及2022年4月，该笔政府补助与收益相关。

注9：根据许科字【2020】3号《关于下达许昌市第三批转型升级创新专项启动经费的通知》，公司获得了许昌市第三批转型升级创新专项资金（创新示范专项）支持经费70万元，2020年公司收到了启动资金30万元，项目（轨道交通用直流开关设备研发及应用）目前已完工，尚未达到验收条件，该笔政府补助与资产相关。

注10：根据许科字【2021】4号《关于许昌市第四批转型升级创新专项立项的通知》，公司获得了许昌市第四批转型升级创新专项资金（创新示范专项）支持经费50万元，2021年公司收到了启动资金25万元，项目（高压交流快速真空断路器研制）目前已完工，尚未达到验收条件，该笔政府补助与资产相关。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

30. 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

31. 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	1,934,110,906.68			1,934,110,906.68
其他资本公积	1,286,350.69			1,286,350.69
合计	1,935,397,257.37			1,935,397,257.37

注：本年资本公积增加系购买子公司华盛隆源公司少数股东股权形成。

32. 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

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	447,750,775.00	1,436,275,949.87
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	447,750,775.00	1,436,275,949.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-30,191,529.92	-988,525,174.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
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

2020年1月1日至2020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	417,559,245.08	447,750,775.00

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	844,781,682.68	662,288,171.50	741,723,389.74	561,122,725.69
其他业务	6,919,980.73	3,131,789.61	9,026,347.63	6,298,107.18
合计	851,701,663.41	665,419,961.11	750,749,737.37	567,420,832.87

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,191,791.06	5,463,405.82
土地使用税	2,196,305.98	2,196,305.98
印花税	546,667.86	784,674.86
城市维护建设税	209,791.61	218,360.25
其他	159,431.55	262,281.02
教育费附加	98,929.46	93,822.85
地方教育费附加	65,953.04	62,548.57
合计	8,468,870.56	9,081,399.35

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	4,629,807.05	7,618,600.03
招标费	9,252,073.91	5,563,228.96
差旅费	3,315,965.92	1,767,464.94
售后服务费	3,397,091.05	1,961,055.23
其他	933,445.02	97,675.56
汽车费用	516,984.24	246,566.73
安装调试费	273,498.58	108,074.52
宣传费	274,702.84	373,566.97
合计	22,593,568.61	17,736,232.94

37. 管理费用

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
工资	31,755,055.49	29,721,691.44
社会保险费	8,522,474.86	2,971,125.29
租赁费	7,254,712.43	7,002,219.56
折旧费	11,700,137.67	9,097,734.44
业务招待费	7,413,941.49	2,544,374.00
福利费	2,466,397.17	2,495,326.88
其它	5,005,471.56	5,106,028.73
无形资产摊销	1,651,643.05	1,671,595.78
差旅费	1,320,963.04	986,499.88
汽车费用	755,053.02	635,529.90
办公费	980,847.95	741,733.57
职工教育经费	549,580.68	235,065.83
修理费	288,813.62	410,579.48
专利申请注册及代理费	445,500.58	360,113.99
合计	80,110,592.61	63,979,618.77

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	12,439,220.29	7,865,122.28
直接人工	6,217,380.50	7,693,389.04
折旧费用与长期待摊费用摊销	1,371,068.12	4,276,894.47
无形资产摊销	322,720.08	359,390.30
其他研发支出	65,283.22	759,260.17
合计	20,415,672.21	20,954,056.26

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	54,735,799.25	54,388,682.37
减：利息收入	430,699.24	7,867,495.46
加：汇兑损失	16,466.50	
其他支出	343,145.47	754,750.62
合计	54,664,711.98	47,275,937.53

40. 其他收益

产生其他收益的来源	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	3,226,415.09	3,226,415.09

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

产生其他收益的来源 (TWLB) 项目	本年发生额	上年发生额
智能化开关产业化项目	2,173,448.28	2,173,448.28
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	967,741.94	967,741.94
搬迁补助	582,219.53	582,219.53
2014年第二批省先进制造专项引导资金	281,250.00	1,575,000.00
稳岗补贴资金	5,184.44	16,342,900.00
河南省知识产权优势企业奖	100,000.00	
增值税加计扣除补助	224,613.64	61,473.31
高新认定奖励	350,000.00	
2019年省企业研发补助		312,900.00
2018年郑州市规上企业研发费用后补助专项资金		1,000,000.00
智能车间奖补		500,000.00
个税手续费返还	204,848.62	281,681.59
合计	8,115,721.54	27,023,779.74

41. 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	-30,581,483.04	-30,029,340.92
其他应收款坏账损失	1,507,115.34	-983,613.24
应收票据坏账损失	-180,062.90	
合计	-29,254,430.60	-31,012,954.16

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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	537,688.95	236,545.46	537,688.95
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	537,688.95	236,545.46	537,688.95
其中：固定资产处置收益	537,688.95	236,545.46	537,688.95
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	计入本年非经常性损益的金额
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	537,688.95	236,545.46	537,688.95

43. 营业外收入

(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	1,078,000.00	1,913,400.00	1,078,000.00
固定资产处置利得			
其他	689,764.02	882,858.01	689,764.02
合计	1,767,764.02	2,796,258.01	1,767,764.02

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
省科研设施和仪器开放共享双向补贴	许昌市财政局	奖励	科技基础条件专项经费预算	否	否	20,000.00		与收益相关
车辆报废补贴	长葛市车辆管理所	奖励	车辆报废	否	否	31,000.00		与收益相关
许昌市2020年度科技创新奖励	许昌市科技局	奖励	科技创新奖励	否	否	150,000.00		与收益相关
20年就业见习基地优秀项目奖补贴	河南省人力资源和社会保障厅	奖励	就业见习基地优秀项目奖	否	否	351,000.00		与收益相关

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
制造业高质量发展作出突出贡献企业奖励	许昌市工业和信息化局	奖励	制造业高质量发展作出突出贡献企业奖励	否	否	500,000.00		与收益相关
防疫先进单位奖励	禹州市城市管理局	奖励	防疫先进单位奖励	否	否	2,000.00		与收益相关
2019年就业见习补贴	长葛市就业服务中心	奖励	就业见习补贴	否	否	24,000.00		与收益相关
新型学徒培训补贴	长葛市财政局	补助	新型学徒制培训补贴	否	否		1,581,000.00	与收益相关
2019年度企业形象综合提升一等奖		奖励	制造业高质量发展作出突出贡献企业奖励	否	否		20,000.00	与收益相关
2018年首次高新技术企业奖励	郑州市经开区财政局	高新首次认定	高新奖励	否	否		300,000.00	与收益相关
2018年度授权专利资助	郑州市经开区财政局	资助	专利资助	否	否		12,400.00	与收益相关
合计						1,078,000.00	1,913,400.00	

(3) 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
制造业高质量发展作出突出贡献企业奖励	500,000.00		许昌市人民政府关于2020年度制造业高质量发展奖励的决定 许政(2021)14号	与收益相关
省科研设施和仪器开放	20,000.00		河南省财政厅 河南省科学技术厅关于下达2020	与收益相关

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
共享双向补贴			年第三批省科技基础条件专项资金预算的通知(豫财科【2020】39号)	
车辆管理所	31,000.00			与收益相关
许昌市2020年度科技创新奖励	150,000.00		许昌市人民政府关于科技创新奖励的决定(许政【2020】19号)	与收益相关
20年就业见习基地优秀项目奖补资金	351,000.00		河南省人力资源和社会保障厅关于认定第二批(2019-2020年)省级示范见习基地的通知	与收益相关
2019年就业见习补贴	24,000.00		豫人社规(2019)6号	与收益相关
防疫先进单位奖励	2,000.00			与收益相关
新型学徒培训补贴		1,581,000.00	许昌市2019年企业新型学徒制培训预支补贴公示、许昌市拨付2019年第一批企业新型学徒制培训合格人员其余补贴公示	与收益相关
2019年度企业形象综合提升一等奖		20,000.00	长葛市产业集聚区管理委员会关于表彰2019年度企业形象综合提升工作先进单位的决定(长集区【2020】13号)	与收益相关
经开区2018年度首次认定高新技术企业奖补资金		300,000.00	郑经科【2020】1号 郑州经开区科技局对于2018-2019经开区科技项目进行补助的通知	与收益相关
2018年度经开区授权专利资助		12,400.00	郑经科【2020】1号 郑州经开区科技局对于2018-2019经开区科技项目进行补助的通知	与收益相关
合计	1,078,000.00	1,913,400.00		

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		90,810.16	
其他	231,634.97	565,795.27	231,634.97

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

合计	231,634.97	656,605.43	231,634.97
----	------------	------------	------------

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	12,119,744.88	12,321,624.33
递延所得税费用	-1,548,292.70	-5,066,720.34
合计	10,571,452.18	7,254,903.99

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	33,461,266.57	35,355,252.50
收回备用金	14,799,096.33	6,890,057.49
利息收入中的现金收入	406,468.71	7,200,157.54
收到的政府补助	1,798,889.52	19,884,720.59
其他往来	1,392,726.67	3,775,042.34
被划扣的资金	530,000,000.00	
合计	581,858,447.80	73,105,230.46

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	13,729,928.38	6,743,175.48
付现的销售费用	16,728,870.84	11,683,664.25
付现的财务费用	2,564,252.01	771,768.59
研发费用	6,271,012.03	3,301,221.64
支付备用金	31,531,895.06	23,403,827.23
支付保证金	23,057,869.40	100,697,711.34
往来款		10,534,165.43
其他	4,858,263.60	5,719,584.94
合计	98,742,091.32	162,855,118.90

(2) 合并现金流量表补充资料

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-29,608,056.91	15,433,779.28
加: 资产减值准备		
信用减值损失	29,254,430.60	31,012,954.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,394,305.49	104,610,537.02
无形资产摊销	1,974,363.13	2,030,986.07
长期待摊费用摊销	218,036.21	218,036.16
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)	-537,688.95	-236,545.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		90,810.16
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	54,735,799.25	55,160,450.96
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,548,292.70	-5,066,720.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	111,992,519.39	76,221,904.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	580,903,030.12	-219,913,957.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-293,640,247.38	-130,032,822.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	567,138,198.25	-70,470,586.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	544,826,369.19	581,764,729.41
减: 现金的年初余额	42,379,768.68	730,835,578.92
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	502,446,600.51	-149,070,849.51

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
现金	544,826,369.19	42,379,768.68
其中: 库存现金	414,760.20	468,347.49
可随时用于支付的银行存款	544,411,608.99	41,911,421.19
年末现金和现金等价物余额	544,826,369.19	42,379,768.68

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	430,000.00	法院冻结
货币资金-其他货币资金-保函保证金	52,259,172.67	保证金
合计	52,689,172.67	—

48. 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
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	递延收益	3,226,415.09
智能化开关产业化项目	21,010,000.00	递延收益	2,173,448.28
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	10,000,000.00	递延收益	967,741.94
搬迁补偿款	23,288,781.32	递延收益	582,219.53
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	281,250.00
2019年企业新型学徒制培训预支补贴	764,000.00	递延收益	
许昌市2020年第一批企业新型学徒制培训预支补贴	817,000.00	递延收益	
许昌市第三批转型升级创新专项启动经费	300,000.00	递延收益	
许昌市第四批转型升级创新专项启动经费	250,000.00	递延收益	
制造业高质量发展作出突出贡献企业奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
省科研设施和仪器开放共享双向补贴	20,000.00	营业外收入	20,000.00
车辆管理所	31,000.00	营业外收入	31,000.00

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
许昌市 2020 年度科技创新奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
20 年就业见习基地优秀项目奖补资金	351,000.00	营业外收入	351,000.00
2019 年就业见习补贴	24,000.00	营业外收入	24,000.00
防控疫情先进单位奖金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
高新认定奖	350,000.00	其他收益	300,000.00
郑州市社保局稳岗补贴	5,184.88	其他收益	5,184.88
河南省知识产权优势企业奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
防控疫情先进单位奖金	2,000.00	其他收益	2,000.00
增值税加计扣除补助	224,613.64	其他收益	224,613.64
个税手续费返还	204,848.62	其他收益	204,848.62
合计	93,892,427.58		9,193,721.10

(2) 本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变化

1. 本年未发生非同一控制下企业合并。
2. 本年未发生同一控制下企业合并。
3. 本年无处置子公司
4. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	设立时间
山西森鼎源新能源发展投资有限公司	控股子公司	60.00	2021 年 5 月

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	100.00		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
河南森源变压器有限公司	河南长葛市	河南长葛市	制造业	100.00		投资设立
河南森源开关有限公司	河南长葛市	河南长葛市	制造业	100.00		投资设立
山西森鼎源新能源发展投资有限公司	山西太原市	山西太原市	新能源技术推广服务	60.00		投资设立

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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、交易性金融资产、交易性金融负债等，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2021年6月30日，本集团的资产及负债均为人民币余额。

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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止2021年6月30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140,135.00万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为89,338.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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2021年6月30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，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、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。

截止2021年6月30日止，本集团银行授信总额度为242,750.00万元，含银行借款额度236,380.00万元，保函额度6,370.00万元。本集团尚未使用的银行授信额度为11,667.00万元，其中尚未使用的银行借款额度为人民币6,907.00万元，尚未使用的保函额度为4,760.00万元。

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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	10.68	10.68

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		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	99,291,944.00	133,172,693.00	10.68	14.32

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

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
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	与本公司关系
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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
北京森源高科清洁能源技术研究院有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	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	790,507.94	1,899,320.46
河南森源重工有限公司	采购原材料\劳务	5,960,188.37	2,110,740.50
河南森源物流运输有限公司	接受劳务	114,577.56	11,037.74
森源汽车股份有限公司	采购原材料\劳务	16,449,248.98	9,695,125.58
河南森源光伏构件有限公司	采购材料		7,040.71
河南森源集团有限公司	采购材料		
河南森源集团有限公司	支付水电费	5,504,042.79	4,174,295.44
河南森源重工有限公司	购买固定资产	7,345.13	241,551.72
河南森源物流运输有限公司	购买固定资产		895,575.22
森源汽车股份有限公司	购买固定资产		44,955.75
合计		28,825,910.77	19,079,643.12

(2) 销售商品/提供劳务

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	6,831.86	1,568,276.47
河南森源重工有限公司	出售商品\劳务		3,984,441.05
河南森源新能源发电有限公司	出售商品\劳务		6,610.62
河南森源集团有限公司	出售商品\劳务		108,198.44
河南森源集团高强电瓷有限公司	出售商品	56,003.54	116,326.55

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

许昌森源新能源发电有限公司	提供劳务		37,486.73
北京东标电气有限公司	出售商品	1,236,769.03	
北京森源高科清洁能源技术研究院有限公司	出售商品	67,168.14	
合计		1,310,769.03	5,821,339.85

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	631,858.41	469,911.50
河南森源电气股份有限公司	河南森源重工有限公司	设备	317,012.39	122,123.89
河南森源电气股份有限公司	河南森源集团有限公司	房屋	457,142.86	457,142.86

(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	6,983,998.14	7,002,219.56

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方：无作为担保方担保的关联交易情况。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南森源集团有限公司	50,000,000.00	2020-9-24	2021-9-4	否
河南森源集团有限公司	45,000,000.00	2020-11-10	2021-10-29	否
河南森源集团有限公司	29,000,000.00	2020-11-10	2021-10-29	否
河南森源集团有限公司	25,000,000.00	2020-11-10	2021-10-29	否

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南森源集团有限公司/ 森源汽车股份有限公司/ 河南森源重工有限公司	49,950,000.00	2021-1-31	2022-1-11	否
河南森源集团有限公司/ 森源汽车股份有限公司/ 河南森源重工有限公司	50,000,000.00	2021-1-31	2022-1-11	否
河南森源集团有限公司/ 河南森源重工有限公司	50,000,000.00	2021-4-29	2022-4-2	否
河南森源集团有限公司/ 河南森源重工有限公司	50,000,000.00	2021-4-29	2022-4-2	否
河南森源集团有限公司/ 河南森源重工有限公司	49,000,000.00	2021-5-28	2022-5-13	否
河南森源集团有限公司/ 河南森源重工有限公司	49,000,000.00	2021-6-2	2022-6-2	否
河南森源集团有限公司/ 河南森源重工有限公司	50,000,000.00	2021-6-2	2022-6-2	否
河南森源集团有限公司	70,000,000.00	2020-11-4	2021-11-3	否
河南森源集团有限公司	100,000,000.00	2020-2-21	2022-2-19	否
河南森源集团有限公司	75,000,000.00	2020-4-9	2022-4-8	否
森源汽车股份有限公司/ 楚金甫	68,880,000.00	2021-1-22	2021-10-21	否
森源汽车股份有限公司/ 楚金甫	80,000,000.00	2021-1-22	2021-10-21	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	40,000,000.00	2020-10-20	2021-10-20	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	40,000,000.00	2020-10-21	2021-10-21	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	65,000,000.00	2019-12-25	2021-12-24	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	65,000,000.00	2019-12-26	2021-12-25	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	60,000,000.00	2019-12-27	2021-12-26	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	50,000,000.00	2020-2-25	2022-2-24	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	50,000,000.00	2020-2-27	2022-2-26	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	64,900,000.00	2020-6-8	2022-6-7	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	65,000,000.00	2020-6-9	2022-6-8	否

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
楚金甫				
河南森源集团有限公司/ 楚金甫/唐付君	130,000,000.00	2020-4-16	2021-4-16	否
楚金甫	45,000,000.00	2020-10-15	2021-10-14	否
楚金甫	55,000,000.00	2020-10-16	2021-10-15	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫/唐付君	54,000,000.00	2020-9-8	2021-9-8	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫/唐付君	46,000,000.00	2020-9-10	2021-9-10	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	50,000,000.00	2020-1-20	2022-1-13	否
河南森源集团有限公司/ 楚金甫	10,000,000.00	2020-6-12	2022-6-8	否
合计	1,108,900,000.00			

(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	16,086,275.71	3,382,490.91	16,086,275.71	3,172,642.34
	河南森源重工有限公司	7,216,033.70	1,062,825.64	6,907,397.37	796,889.82
	河南森源集团有限公司	480,000.00	19,200.00	2,338,786.03	174,052.27
	许昌森源新能源发电有限公司	13,442,265.74	2,672,992.99	13,447,865.74	2,146,829.56
	北京东标电气有限公司	9,844,537.05	2,065,640.37	8,746,988.05	2,018,071.72
	森源汽车股份有限公司	293,726.61	12,224.98	297,904.56	11,916.18
	淮安中恒新能源有限公司	36,378,656.18	1,455,146.25	220,693,776.21	9,790,988.40
	北京森源高科清洁能源技术研究院有限公司	793,900.00	31,756.00	1,888,000.00	75,520.00

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
	河南森源新能源科技发展有限公司	198,432.00	16,852.20	198,950.00	16,904.00
	河南森源集团高强电瓷有限公司			171,796.00	6,871.84
预付款项					
	河南森源重工有限公司	12,106,151.80		12,998,393.15	
	森源汽车股份有限公司			5,887,608.80	
	河南森源物流运输有限公司	19,100.00		126,600.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	河南森源集团高强电瓷有限公司	368,050.05	2,066,747.68
	河南森源光伏构件有限公司	706,246.60	706,246.60
	森源汽车股份有限公司	7,109,809.97	2,106,404.76
	河南森源重工有限公司	2,771,973.43	1,989,485.66
	河南森源集团有限公司	654,289.55	259,756.00
	北京东标电气有限公司	18,041.63	18,041.63
	河南森源物流运输有限公司	4,800.00	17,200.00
其他应付款			
	河南森源集团有限公司	459,229.69	754,049.33
	森源汽车股份有限公司	1,300.30	1,300.30
	河南森源重工有限公司	3,000.00	3,000.00

十一、或有事项

截至2021年6月30日，本集团无重大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

公司于2021年8月24日召开了第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金》

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

金的议案》，根据募投项目实际情况并经审慎研究论证，同意终止“核电电力装备研究院建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金。

十四、其他重要事项

无

十五、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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	684,793,295.23	25.98	491,940,428.91	71.84	192,852,866.32
按组合计提坏账准备	1,950,819,231.96	74.02	314,815,414.17	16.14	1,636,003,817.79
其中：关联方组合	104,691,718.95	3.97			104,691,718.95
账龄组合	1,846,127,513.01	70.05	314,815,414.17	17.05	1,531,312,098.84
合计	2,635,612,527.19	100.00	806,755,843.08	30.61	1,828,856,684.11

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	692,370,532.11	26.78	498,920,913.37	72.06	193,449,618.74
按组合计提坏账准备	1,893,477,004.81	73.22	294,450,205.61	15.55	1,599,026,799.20
其中：关联方组合	36,823,376.28	1.42			36,823,376.28
账龄组合	1,856,653,628.53	71.80	294,450,205.61	15.85	1,562,203,422.92
合计	2,585,847,536.92	100.00	793,371,118.98	30.68	1,792,476,417.94

1) 按单项计提应收账款坏账准备

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	181,864,518.62	163,678,066.76	90.00	客户一与客户二为同一实际控制人，2019年回款1,971.50万元，2020年回款额度大幅下降，仅回款100万元，2021年回款596.75万元。公司已对客户一提起诉讼，目前处于申请强制执行阶段，已冻结客户一部分银行存款及房产一套，根据目前的执行情况和律师出具的专项法律意见，谨慎估计可回收金额，单项认定按90%计提坏账准备。
客户二	5,375,683.00	4,838,114.70	90.00	
客户三	176,057,692.31	88,028,846.16	50.00	客户三为民营自建光伏电站，2019年回款769.23万元，2020年该客户没有回款，经现场走访了解，因资金紧张，该客户一直在积极寻求资金方计划出售电站，承诺电站成交后会支付所欠货款，结合当前光伏电站的市场交易成本审慎预计可回收50%，单项认定按50%计提坏账准备。
客户四	172,200,000.00	86,100,000.00	50.00	客户四2019年回款230万元，并采取股权质押等担保措施。公司已对客户四提起诉讼，目前案件审理中。根据诉讼进展情况和经办诉讼事项的经办律师意见，结合客户四50%股权已质押给公司的实际情况，谨慎估计可回收金额，单项认定按50%计提坏账准备。
客户五	121,100,000.00	121,100,000.00	100.00	客户五2019年回款5,185.51万元，为保证货款的及时回收，客户五的实际控制人提供了担保措施。2020年客户五仅回款50万元，经现场访谈沟通，受行业政策调整等影响，客户五经营活动现金流较差，偿债能力无法保障，担保单位本年度的偿债风险较大，难以履行偿债义务。根据谨慎性原则单项认定全额计提坏账准备。
客户六	7,636,952.18	7,636,952.18	100.00	客户六2019年回款5,437.90万元，2020年没有回款，通过企查查等查询到该客户涉诉风险较多且在2020年9月被列为失信被执行人，经过公司实地走访发现

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				该客户目前除个别人员留守处理遗留问题外，其它业务已处于停滞状态，预计能回收的可能性较低，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。
客户七	6,448,075.00	6,448,075.00	100.00	客户七诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户八	2,488,000.00	2,488,000.00	100.00	客户八应收款项余额为结算尾款及部分质保金，公司已提起诉讼，根据（2020）鲁1603执行525号裁定，客户九暂无可执行财产，已被法院终结执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户九	1,333,300.00	1,333,300.00	100.00	客户九诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十	1,252,000.00	1,252,000.00	100.00	客户十已进行破产重整，预计收回的可能性较小，根据谨慎原则单项认定全额计提坏账准备。
客户十一	1,131,400.00	1,131,400.00	100.00	客户十一诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十二	1,083,500.00	1,083,500.00	100.00	客户十二诉讼已经结案，无法执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十三	1,068,923.10	1,068,923.10	100.00	客户十三应收款项已于2019年末按30%计提坏账准备，公司已提起诉讼，根据（2020）豫1082执行1365号裁定，客户十六无可执行财产已被法院终结执行，单项认定全额计提坏账准备。
客户十四	1,000,257.60	1,000,257.60	100.00	客户十四已破产清算，单项认定全额计提坏账准备。
其他14家	4,752,993.42	4,752,993.42	100.00	预计无法收回，单项认定全额计提坏账准备。
合计	684,793,295.23	491,940,428.91		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	947,206,993.34	33,700,610.99	3.56
1至2年	294,835,768.90	29,483,576.89	10.00
2至3年	420,922,922.07	84,184,584.41	20.00
3至4年	239,119,397.30	119,559,698.65	50.00
4至5年	4,236,035.58	3,388,828.46	80.00
5年以上	44,498,114.77	44,498,114.77	100.00
合计	1,950,819,231.96	314,815,414.17	

注：包含合并范围内关联方余额 104,691,718.95 元。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	948,103,111.34
1至2年	295,488,731.32
2至3年	750,159,296.25
3至4年	574,647,834.23
4至5年	8,228,958.68
5年以上	58,984,595.37
合计	2,635,612,527.19

(3) 本年应账款坏账准备情况

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	498,920,913.37		6,980,484.46		491,940,428.91
按组合计提坏账准备	294,450,205.61	20,460,208.56		95,000.00	314,815,414.17
合计	793,371,118.98	20,460,208.56	6,980,484.46	95,000.00	806,755,843.08

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
其他	95,000.00

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	核销金额
合计	95,000.00

(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 791,526,416.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 30.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 509,241,778.24 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

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	122,963,250.66	646,825,081.67
合计	122,963,250.66	646,825,081.67

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	70,545,312.44	68,895,312.44
保证金及押金	26,873,063.67	23,096,785.27
个人借款	37,742,923.82	37,740,925.62
其他	1,769,631.27	1,795,190.51
被划扣资金		531,137,497.43
合计	136,930,931.20	662,665,711.27

(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)	
2020年1月1日 余额	965,677.99	5,501,354.21	9,373,597.40	15,840,629.60

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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)	
2020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	61,792.35			61,792.35
本年转回		1,742,930.88	191,810.53	1,934,741.41
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	1,027,470.34	3,758,423.33	9,181,786.87	13,967,680.54

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	107,058,688.51
1至2年	6,246,070.24
2至3年	2,420,021.06
3至4年	2,158,580.90
4至5年	7,676,744.40
5年以上	11,370,826.09
合计	136,930,931.20

(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	9,373,597.40		191,810.53		9,181,786.87
按组合计提	6,467,032.20		1,681,138.53		4,785,893.67

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	15,840,629.60		1,872,949.06		13,967,680.54

(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
河南森源城市环境科技服务有限公司	单位往来	49,750,000.00	1年以内	36.33	
郑州森源新能源科技有限公司	单位往来	16,100,000.00	1年以内	11.76	
单位一	投标保证金	4,000,000.00	4-5年	2.92	
单位二	投标保证金	3,000,000.00	4-5年	2.19	
单位二	投标保证金	2,980,000.00	1年以内	2.18	
合计	—	75,830,000.00	—	55.38	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/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	517,550,578.60	12,343,874.59	505,206,704.01	517,550,578.60	12,343,874.59	505,206,704.01
对联营、合营企业投资	322,351.89	322,351.89		322,351.89	322,351.89	
合计	517,872,930.49	12,666,226.48	505,206,704.01	517,872,930.49	12,666,226.48	505,206,704.01

(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	55,794,000.00			55,794,000.00		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	8,000,000.00			8,000,000.00		
河南森源变压器有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
河南森源开关有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00		
合计	517,550,578.60			517,550,578.60		12,343,874.59

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/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
合计	322,351.89									322,351.89	322,351.89

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,937,092.27	497,218,881.64	598,173,772.16	478,300,560.93
其他业务	53,135,400.22	50,328,258.68	39,581,215.07	36,906,883.33
合计	688,072,492.49	547,547,140.32	637,754,987.23	515,207,444.26

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年8月27日由本公司董事会批准报出。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	537,688.95	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,198,905.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458,129.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,194,723.98	
减：所得税影响额	1,632,809.29	
少数股东权益影响额（税后）	13,218.02	
合计	8,548,696.67	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-0.80	-0.04	-0.04

河南森源电气股份有限公司

二〇二一年八月二十七日