

# 河南森源电气股份有限公司

## 2018 年半年度财务报告

河南森源电气股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,560,980,156.35	2,147,732,214.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	723,754,600.39	1,138,613,271.82
应收账款	3,380,663,413.35	2,406,463,168.65
预付款项	48,333,360.57	56,874,569.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,848,254.91	81,668,684.84
买入返售金融资产		
存货	639,878,886.70	691,608,661.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	4,414,215.80	4,414,215.80
其他流动资产	174,706,643.45	318,276,151.57
<b>流动资产合计</b>	<b>6,627,579,531.52</b>	<b>6,845,650,938.35</b>
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	27,781,196.93	4,644,327.57
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,020,832,517.93	1,037,927,520.64
在建工程	417,308,787.99	266,852,966.66
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	150,450,834.92	151,553,028.24
开发支出		
商誉	255,500.66	255,500.66
长期待摊费用	1,526,253.17	1,744,289.33
递延所得税资产	39,624,689.47	33,959,014.47
其他非流动资产	479,514,512.91	206,750,660.45
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,137,294,293.98</b>	<b>1,703,687,308.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,764,873,825.50</b>	<b>8,549,338,246.37</b>

企业法定代表人:

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  
合并资产负债表（续）  
2018年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	2,259,300,000.00	1,779,300,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	468,176,497.60	547,124,784.38
应付账款	795,424,805.94	1,131,205,292.88
预收款项	40,732,550.57	44,729,216.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,072,495.66	19,108,497.64
应交税费	69,040,839.57	23,331,900.75
应付利息		2,516,950.71
应付股利		
其他应付款	26,655,733.11	20,336,404.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>3,680,402,922.45</b>	<b>3,567,653,047.32</b>
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	79,955,553.43	84,688,439.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>79,955,553.43</b>	<b>84,688,439.63</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,760,358,475.88</b>	<b>3,652,341,486.95</b>
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	2,390,455,882.62	2,390,455,882.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	198,071,516.43	198,071,516.43
一般风险准备		
未分配利润	1,481,943,377.47	1,371,806,397.08
归属于母公司所有者权益合计	5,000,227,753.52	4,890,090,773.13
少数股东权益	4,287,596.10	6,905,986.29
<b>所有者权益合计</b>	<b>5,004,515,349.62</b>	<b>4,896,996,759.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,764,873,825.50</b>	<b>8,549,338,246.37</b>

企业法定代表人：

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  
 资产负债表  
 2018年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,540,372,752.68	2,099,826,472.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	703,251,400.00	1,135,352,755.57
应收账款	3,099,838,765.17	2,157,708,348.80
预付款项	53,719,609.23	56,027,210.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	227,352,173.47	103,781,356.98
存货	410,006,469.65	479,921,149.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,553,019.70	312,322,982.83
流动资产合计	6,044,094,189.90	6,344,940,277.35
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	23,136,869.36	
长期股权投资	215,785,670.14	215,785,670.14
投资性房地产		
固定资产	988,426,634.69	1,003,516,752.60
在建工程	417,308,787.99	266,852,966.66
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	148,036,672.81	149,093,963.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,362,769.40	26,785,800.52
其他非流动资产	476,904,513.11	206,156,052.10
非流动资产合计	2,301,961,917.50	1,868,191,205.76
资产总计	8,346,056,107.40	8,213,131,483.11

企业法定代表人:

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  
资产负债表（续）  
2018年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	2,229,300,000.00	1,749,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	439,922,791.70	524,694,748.20
应付账款	514,946,124.37	907,006,152.17
预收款项	38,986,117.83	54,084,809.84
应付职工薪酬	16,960,528.91	15,853,591.48
应交税费	68,270,647.85	19,941,911.11
应付利息		2,464,950.71
应付股利		
其他应付款	5,012,104.51	15,663,662.67
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>3,313,398,315.17</b>	<b>3,289,009,826.18</b>
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	79,955,553.43	84,688,439.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>79,955,553.43</b>	<b>84,688,439.63</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,393,353,868.60</b>	<b>3,373,698,265.81</b>
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	2,448,220,868.83	2,448,220,868.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	198,071,516.43	198,071,516.43
未分配利润	1,376,652,876.54	1,263,383,855.04
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,952,702,238.80</b>	<b>4,839,433,217.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,346,056,107.40</b>	<b>8,213,131,483.11</b>

企业法定代表人：

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**  
**合并利润表**  
**2018年半年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,648,089,007.00	1,545,240,240.31
其中: 营业收入	1,648,089,007.00	1,545,240,240.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,394,747,876.41	1,319,936,791.89
其中: 营业成本	1,152,959,529.60	1,126,395,945.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,216,536.10	14,728,562.19
销售费用	35,220,641.09	38,475,083.13
管理费用	109,493,781.95	101,301,498.74
财务费用	40,369,276.34	25,802,903.14
资产减值损失	42,488,111.33	13,232,799.28
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	18,270,177.91	7,230,537.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	80,189.83	
其他收益	4,732,886.20	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	276,424,384.53	232,533,986.36
加: 营业外收入	953,946.00	2,236,349.06
减: 营业外支出	213,275.33	9,200.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	277,165,055.20	234,761,135.26
减: 所得税费用	39,480,488.22	37,153,746.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	237,684,566.98	197,607,388.68
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	240,302,957.17	198,681,159.35
少数股东损益	-2,618,390.19	-1,073,770.67
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) 以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 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	237,684,566.98	197,607,388.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	240,302,957.17	198,681,159.35
归属于少数股东的综合收益总额	-2,618,390.19	-1,073,770.67
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		
(一) 基本每股收益	0.26	0.21
(二) 稀释每股收益	0.26	0.21

企业法定代表人:

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**  
**利润表**  
**2018年半年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,554,918,162.07	1,550,115,501.19
其中：营业收入	1,554,918,162.07	1,550,115,501.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,298,546,202.90	1,315,791,084.82
其中：营业成本	1,098,713,045.67	1,155,276,720.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,814,303.96	14,263,811.96
销售费用	25,917,844.86	31,311,265.21
管理费用	82,274,918.05	77,199,550.86
财务费用	37,095,631.20	23,084,576.69
资产减值损失	40,730,459.16	14,655,159.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	18,270,177.91	7,230,537.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	4,732,886.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	279,375,023.28	241,554,954.31
加：营业外收入	668,830.36	2,054,578.08
减：营业外支出	210,877.88	8,994.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	279,832,975.76	243,600,537.74
减：所得税费用	36,397,977.48	36,540,080.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	243,434,998.28	207,060,457.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
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）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 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	243,434,998.28	207,060,457.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业法定代表人：

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  
合并现金流量表  
2018年半年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	613,783,770.16	963,810,214.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,639,763.44	134,667,728.39
经营活动现金流入小计	677,423,533.60	1,098,477,942.58
购买商品、接受劳务支付的现金	929,561,493.59	890,745,946.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,442,959.05	86,573,129.62
支付的各项税费	83,080,655.25	83,148,756.32
支付其他与经营活动有关的现金	134,054,211.30	116,689,991.83
经营活动现金流出小计	1,245,139,319.19	1,177,157,823.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-567,715,785.59	-78,679,881.30
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	1,395,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,342,105.49	7,684,986.28
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	1,414,342,105.49	647,684,986.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	491,670,300.90	142,660,276.19
投资支付的现金	1,255,000,000.00	530,000,000.00
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	1,746,670,300.90	672,660,276.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-332,328,195.41	-24,975,289.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,790,000,000.00	1,310,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,790,000,000.00	1,310,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,310,000,000.00	1,095,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,116,736.50	114,119,249.92
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	1,484,116,736.50	1,209,119,249.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	305,883,263.50	100,880,750.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-594,160,717.50	-2,774,421.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,854,623,107.25	1,804,981,781.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,260,462,389.75	1,802,207,360.27

企业法定代表人：

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  
现金流量表  
2018年半年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	553,212,325.67	946,806,158.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,350,202.57	213,738,876.99
经营活动现金流入小计	595,562,528.24	1,160,545,035.92
购买商品、接受劳务支付的现金	876,374,402.04	848,985,147.30
支付给职工以及为职工支付的现金	75,041,490.58	69,817,189.04
支付的各项税费	77,147,007.62	77,522,272.15
支付其他与经营活动有关的现金	265,306,758.79	183,843,162.31
经营活动现金流出小计	1,293,869,659.03	1,180,167,770.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-698,307,130.79	-19,622,734.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	1,395,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	19,342,105.49	7,684,986.28
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	1,414,342,105.49	647,684,986.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	491,186,625.39	139,687,405.61
投资支付的现金	1,095,000,000.00	590,000,000.00
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	1,586,186,625.39	729,687,405.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-171,844,519.90	-82,002,419.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,790,000,000.00	1,310,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,790,000,000.00	1,310,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,310,000,000.00	1,095,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,171,094.80	111,965,423.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,483,171,094.80	1,206,965,423.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	306,828,905.20	103,034,576.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-563,322,745.49	1,409,422.14
加: 期初现金及现金等价物余额	1,818,976,137.99	1,787,906,523.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,255,653,392.50	1,789,315,945.96

企业法定代表人:

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**  
**合并所有者权益变动表**  
**2018年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	929,756,977.00				2,390,455,882.62				198,071,516.43		1,371,806,397.08	6,905,986.29	4,896,996,759.42
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				2,390,455,882.62				198,071,516.43		1,371,806,397.08	6,905,986.29	4,896,996,759.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,136,980.39	-2,618,390.19	107,518,590.20
（一）综合收益总额											240,302,957.17	-2,618,390.19	237,684,566.98
（二）所有者投入和减少资本	-				-						-		-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配									-		-130,165,976.78		-130,165,976.78
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-130,165,976.78		-130,165,976.78
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	929,756,977.00				2,390,455,882.62				198,071,516.43		1,481,943,377.47	4,287,596.10	5,004,515,349.62

企业法定代表人：

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  
合并所有者权益变动表（续）  
2018年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	929,756,977.00				2,390,455,882.62				151,355,825.40		1,055,475,451.66	13,417,371.45	4,540,461,508.13
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				2,390,455,882.62				151,355,825.40		1,055,475,451.66	13,417,371.45	4,540,461,508.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				46,715,691.03		316,330,945.42	-6,511,385.16	356,535,251.29
（一）综合收益总额											446,724,764.38	-6,511,385.16	440,213,379.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									46,715,691.03		-130,393,818.96		-83,678,127.93
1. 提取盈余公积									46,715,691.03		-46,715,691.03		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-83,678,127.93		-91,493,481.11
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	929,756,977.00				2,390,455,882.62				198,071,516.43		1,371,806,397.08	6,905,986.29	4,896,996,759.42

企业法定代表人：

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  
所有者权益变动表  
2018年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	929,756,977.00	2,448,220,868.83			198,071,516.43		1,263,383,855.04		4,839,433,217.30
加: 会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	929,756,977.00	2,448,220,868.83			198,071,516.43		1,263,383,855.04		4,839,433,217.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-			-		113,269,021.50		113,269,021.50
(一) 综合收益总额							243,434,998.28		243,434,998.28
(二) 所有者投入和减少资本	-	-							-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(三) 利润分配					-		-130,165,976.78		-130,165,976.78
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配							-130,165,976.78		-130,165,976.78
4. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转									-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(五) 专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									-
四、本期期末余额	929,756,977.00	2,448,220,868.83			198,071,516.43		1,376,652,876.54		4,952,702,238.80

企业法定代表人:

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  
所有者权益变动表（续）  
2018年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	929,756,977.00	2,418,912,575.96			151,355,825.40		926,620,763.68		4,426,646,142.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	929,756,977.00	2,418,912,575.96			151,355,825.40		926,620,763.68		4,426,646,142.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		29,308,292.87			46,715,691.03		336,763,091.36		412,787,075.26
（一）综合收益总额							467,156,910.32		467,156,910.32
（二）所有者投入和减少资本		29,308,292.87							29,308,292.87
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他		29,308,292.87							29,308,292.87
（三）利润分配					46,715,691.03		-130,393,818.96		-83,678,127.93
1. 提取盈余公积					46,715,691.03		-46,715,691.03		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配							-83,678,127.93		-83,678,127.93
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	929,756,977.00	2,448,220,868.83			198,071,516.43		1,263,383,855.04		4,839,433,217.30

企业法定代表人：

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

2018年1月1日至2018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、公司基本情况

河南森源电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。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。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的批复》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的批复》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2018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。

经营范围为:高低压配电成套装置、高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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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;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,劳务派遣。公司注册地:长葛市,总部办公地:长葛市魏武路南段西侧。

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。

本财务报告业经公司董事会于2018年8月28日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
河南华盛隆源电气有限公司(华盛隆源)	控股子公司	56.67	56.67
河南森源互感器制造有限公司(互感器公司)	控股子公司	100.00	100.00
郑州森源新能源科技有限公司(郑州新能源)	控股子公司	100.00	100.00
北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司(北京高科)	控股子公司	100.00	100.00

本年合并财务报表范围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

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

#### (2) 持续经营

公司自本报告年末起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

**河南森源电气股份有限公司财务报表附注**  
2018年1月1日至2018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)

---

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

## **2、 会计期间**

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## **3、 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

## **4、 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**非同一控制下企业合并:**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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

## **6、 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

### **(2) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。



## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

①终止确认部分的账面价值;

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

### (6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 10、应收款项坏账准备

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司于资产负债表日,将应收账款余额大于500万元,其他应收款余额大于500万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项,逐项进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如无客观证据表明其发生了减值的,也可按组合计提坏账准备。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

2) 根据信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1	按款项性质,除合并范围内关联方、投标保证金以外的应收款项
组合2	按款项性质,应收合并范围内关联方款项
组合3	按款项性质,投标保证金

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018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)

按组合计提坏账准备的计提方法		
组合1	账龄分析法	
组合2	不计提坏账准备	
组合3	不计提坏账准备	
组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内		
7-12月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:**

单独计提坏账准备的理由:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

**11、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、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,其余存货发出时按加权平均法计价。

**(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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五转销法；包装物摊销采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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



## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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,按比例结转入当期损益,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。

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

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

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

## 13、投资性房地产

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

公司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公司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。

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

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- 2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

### (5) 其他说明

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

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

金额计入当期损益。

## 15、在建工程

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

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

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

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:**

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

**(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**18、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19、长期待摊费用

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

### 20、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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



本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

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

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,

则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

## 22、收入

### (1) 销售商品收入确认和计量原则

#### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

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

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

#### 3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

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

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

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

### (2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### 1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

使用费收入金额,按照租赁合同上约定的收费时间和方法计算确定。

3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

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

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

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

1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则:

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

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

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

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

## 23、政府补助

### (1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

## (2) 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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

## (3) 会计处理

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

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

## 26、持有待售

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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,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) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(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。

(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。

## 27、终止经营

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售(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)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;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 28、本报告期公司未发生主要会计政策、会计估计的变更

### 29、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%、16%、11%、10%、6%
城建税	应交流转税额	7%
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%

### 2、税收优惠及批文

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

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

### 3、其他说明

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018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) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为12%。

(2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	153,803.48	387,637.41
银行存款	1,260,308,586.27	1,854,235,469.84
其他货币资金	300,517,766.60	293,109,107.40
<b>合计</b>	<b>1,560,980,156.35</b>	<b>2,147,732,214.65</b>
其中:存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	284,150,256.86	275,864,880.60
履约保证金	16,367,509.74	17,244,226.80
信用证保证金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>300,517,766.60</b>	<b>293,109,107.40</b>

期末其他货币 300,517,766.60 元为保证金,由于该款项用途受限,因此不作为现金流量表中现金及现金等价物列示

2、应收票据

1) 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,375,836.60	10,126,447.41
商业承兑汇票	705,378,763.79	1,128,486,824.41
<b>合计</b>	<b>723,754,600.39</b>	<b>1,138,613,271.82</b>

2) 本年无已质押的应收票据

3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	314,049,967.47	
商业承兑汇票		15,373,363.79



河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

合计	314,049,967.47	15,373,363.79
----	----------------	---------------

4) 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	年末转为应收账款的余额
商业承兑汇票	151,719,092.92
合计	151,719,092.92

报告期末主要是汝州鑫泰光伏电力科技开发有限公司及北京科诺伟业科技股份有限公司等客户出具的商业承兑汇票到期未能及时解付,故将应收票据转回应收账款。截止本报表附注出具日,已收到商业承兑出票人解付资金 10,000.00 万元整。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	3,560,623,354.75	100	179,959,941.40	5.05	3,380,663,413.35	2,544,956,308.82	100.00	138,493,140.17	5.44	2,406,463,168.65
组合 2										
组合 3										
小计	3,560,623,354.75	100	179,959,941.40	5.05	3,380,663,413.35	2,544,956,308.82	100.00	138,493,140.17	5.44	2,406,463,168.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	3,560,623,354.75	100	179,959,941.40	5.05	3,380,663,413.35	2,544,956,308.82	100.00	138,493,140.17	5.44	2,406,463,168.65

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018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)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,745,721,939.07		
7-12月	1,450,155,887.18	72,507,794.36	5.00
1至2年	113,166,804.72	11,316,680.47	10.00
2至3年	142,553,268.49	28,510,653.70	20.00
3至4年	39,368,250.59	11,810,475.18	30.00
4至5年	27,685,733.42	13,842,866.41	50.00
5年以上	41,971,471.28	41,971,471.28	100.00
<b>合计</b>	<b>3,560,623,354.75</b>	<b>179,959,941.40</b>	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,466,801.23 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南阳汉冶特钢有限公司	339,388,274.39	9.53	448,389.61
河南方孔实业有限公司	206,067,091.30	5.79	9,128,354.57
陕县众合新能源有限公司	205,463,900.00	5.77	10,142,540.00
定边中电电气光伏发电有限公司	183,750,000.00	5.16	9,187,500.00
浙江昱辉阳光能源有限公司	175,350,000.00	4.92	8,767,500.00
<b>合计</b>	<b>1,110,019,265.69</b>	<b>31.17</b>	<b>37,674,284.18</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	41,916,899.24	86.72	50,388,460.42	88.60
1至2年	3,215,648.56	6.65	2,000,601.40	3.52
2至3年	1,654,786.23	3.42	1,739,480.89	3.06
3年以上	1,546,026.54	3.20	2,746,026.34	4.82
<b>合计</b>	<b>48,333,360.57</b>	<b>100.00</b>	<b>56,874,569.05</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例(%)
长葛金超钢材有限公司	12,236,798.68	25.32
巨力新能源股份有限公司	9,303,438.45	19.25
上海横中实业有限公司	4,520,350.19	9.35
中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司	2,327,999.94	4.82
南阳中威电气有限公司	1,808,542.29	3.74
<b>合计</b>	<b>30,197,129.55</b>	<b>62.48</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	60,512,062.89	59.31	5,230,432.99	8.64	55,281,629.90	43,180,620.82	49.16	4,224,479.89	9.79	38,956,140.93
组合 2										
组合 3	39,566,625.01	38.78			39,566,625.01	42,712,543.91	48.63			42,712,543.91
组合小计	100,078,687.90	98.09	5,230,432.99	5.23	94,848,254.91	85,893,164.73	97.79	4,224,479.89	4.92	81,668,684.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,952,851.02	1.91	1,952,851.02	100.00		1,937,494.02	2.21	1,937,494.02	100.00	
<b>合计</b>	<b>102,031,538.92</b>	<b>100.00</b>	<b>7,183,284.01</b>	<b>7.04</b>	<b>94,848,254.91</b>	<b>87,830,658.75</b>	<b>100.00</b>	<b>6,161,973.91</b>	<b>7.02</b>	<b>81,668,684.84</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

组合中,采用账龄分析法提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	29,174,261.37		
7-12月	18,446,246.61	922,312.33	5
1至2年	7,217,543.90	721,754.39	10
2至3年	710,305.06	142,061.01	20
3至4年	893,234.24	267,970.27	30
4至5年	1,788,273.45	894,136.73	50
5年以上	2,282,198.26	2,282,198.26	100
<b>合计</b>	<b>60,512,062.89</b>	<b>5,230,432.99</b>	

(2) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,021,310.10 元; 本年收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	580,354.30	931,326.96
保证金	54,766,625.01	42,912,543.91
个人借款	45,623,389.92	42,823,810.41
其他	1,061,169.69	1,162,977.47
<b>合计</b>	<b>102,031,538.92</b>	<b>87,830,658.75</b>

(5) 按欠款方归集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	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	保证金	4,000,000.00	6个月以内	3.92	
淇县兴达公交有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	3.92	
国信招标集团股份有限公司	保证金	2,337,657.00	1年以内	2.29	
国网物资有限公司	保证金	1,820,000.00	6个月以内	1.78	
扬州市吉利太阳能照明有限公司	保证金	1,690,000.00	6个月以内	1.66	
<b>合计</b>		<b>13,847,657.00</b>		<b>13.57</b>	

## 6、存货

(1) 存货分类

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,769,039.88		133,769,039.88	99,051,028.81		99,051,028.81
在产品	212,890,337.28		212,890,337.28	306,091,414.85		306,091,414.85
产成品	244,814,386.69		244,814,386.69	235,008,085.81		235,008,085.81
周转材料	14,017,633.71		14,017,633.71	13,214,370.90		13,214,370.90
发出商品	9,027,965.11		9,027,965.11	11,269,347.82		11,269,347.82
工程施工	25,359,524.03		25,359,524.03	26,974,413.78		26,974,413.78
<b>合计</b>	<b>639,878,886.70</b>		<b>639,878,886.70</b>	<b>691,608,661.97</b>		<b>691,608,661.97</b>

(2) 本报告年末本公司管理层判断存货没有减值迹象,未计提存货跌价准备

(3) 本报告期无计入年末存货余额的借款费用资本化金额;

**7、一年内到期的非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	4,414,215.80	4,414,215.80
一年内到期的长期待摊费用		
<b>合计</b>	<b>4,414,215.80</b>	<b>4,414,215.80</b>

**8、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
理财产品	160,000,000.00	300,000,000.00
其他	14,706,643.45	18,276,151.57
<b>合计</b>	<b>174,706,643.45</b>	<b>318,276,151.57</b>

**9、长期应收款**

项目	年末余额	年初余额
长期应收款—BT 建设项目	34,661,185.43	9,749,013.34
减: 未实现融资收益	2,465,772.70	690,469.97
减: 1年内到期的长期应收款	4,414,215.80	4,414,215.80
<b>合计</b>	<b>27,781,196.93</b>	<b>4,644,327.57</b>

2015年6月,本公司与新郑市交通运输局签订新郑中华北路新建照明工程项目移交回购合同(BT 建设项目),合同双方约定:合同总价款为2,435.90万元,项目回购期5年,工程款分5年支付,每年支付分包人总额的20%,1-4年每年4,870,000.00元,第5年付4,879,013.34元,本年为上述BT合同执行之第四年。未实现融资收益按尚未支付分包人的剩余照明工程款项以人民银行公布的5年期以上期限贷款基准利率计算利息,

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

---

如遇人民银行贷款利率调整，本利率相应调整。

2017年11月，本公司与许昌金汇中超不锈钢有限公司签订变压器、不锈钢板及带开关柜项目等销售合同，合同双方约定：合同总价款为2,339.62万元（含采购管理费55.08万元），其中预付20%，剩余合同款分18个月支付，每月支付本金100.92万元、管理费3.06万元（采购管理费不计算利息），未实现融资收益按剩余合同金额款项以6.50%年利率计算利息。

2018年3月，本公司与许昌金汇中超不锈钢有限公司签订电缆等销售合同，合同双方约定：合同总价款为1,458.37万元（含采购管理费70.73万元），其中预付20%，剩余合同款分18个月支付，每月支付本金62.09万元、采购管理费3.93万元（采购管理费不计算利息），未实现融资收益按剩余合同金额款项以9.50%年利率计算利息。

截止2018年6月30日，公司已收到许昌金汇中超不锈钢有限公司第一期付款本息合计金额188.69万元。



河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
2. 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	
小计	322,351.89								322,351.89	322,351.89	
3. 子公司											
小计											
合计	322,351.89								322,351.89	322,351.89	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	实验设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	577,321,662.24	668,428,832.62	19,029,261.06	48,156,070.43	30,528,650.06	1,343,464,476.41
(2) 本年增加金额	2,630,494.94	21,952,477.74	462,255.28	1,539,813.16	504,428.01	27,089,469.13
购置	2,630,494.94	21,952,477.74	462,255.28	1,539,813.16	504,428.01	27,089,469.13
在建工程转入						
EMC项目转入						

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	实验设备	合计
企业合并增加						
其他增加						
(3) 本年减少金额		1,092,970.72	433,000.00		9,230.77	1,535,201.49
处置或报废		1,092,970.72	433,000.00		9,230.77	1,535,201.49
企业合并减少						
其他减少						
(4) 年末余额	579,952,157.18	689,415,262.71	19,058,516.34	49,695,883.59	30,896,924.23	1,369,018,744.05
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	61,103,832.28	200,707,321.90	9,535,262.52	21,672,849.59	12,517,689.48	305,536,955.77
(2) 本年增加金额	7,092,875.50	31,355,210.63	1,095,216.96	2,913,650.36	1,425,596.36	43,882,549.81
本年新增						
计提	7,092,875.50	31,355,210.63	1,095,216.96	2,913,650.36	1,425,596.36	43,882,549.81
其他增加						
(3) 本年减少金额		937,732.69	287,655.85		7,890.92	1,233,279.46
处置或报废		937,732.69	287,655.85		7,890.92	1,233,279.46
企业合并减少						
其他减少						
(4) 年末余额	68,196,707.78	231,124,799.84	10,342,823.63	24,586,499.95	13,935,394.92	348,186,226.12
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本年增加金额						
计提						

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	实验设备	合计
(3) 本年减少金额						
处置或报废						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	511,755,449.40	458,290,462.87	8,715,692.71	25,109,383.64	16,961,529.31	1,020,832,517.93
(2) 年初账面价值	516,217,829.96	467,721,510.72	9,493,998.54	26,483,220.84	18,010,960.58	1,037,927,520.64

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018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) 年末无暂时闲置的固定资产  
(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产  
(4) 本年通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	11,386,456.07
房屋	24,120,822.07
运输设备	332,441.10
<b>合计</b>	<b>35,839,719.24</b>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
商品房	1,245,428.32	购买的商品房正在备案期,尚未具备办证条件
<b>合计</b>	<b>1,245,428.32</b>	

12、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
待安装设备	41,214,637.35		41,214,637.35	39,133,441.26		39,133,441.26
森源三期建设工程	376,094,150.64		376,094,150.64	227,719,525.40		227,719,525.40
<b>合计</b>	<b>417,308,787.99</b>		<b>417,308,787.99</b>	<b>266,852,966.66</b>		<b>266,852,966.66</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备		39,133,441.26	9,146,067.86	7,064,871.77		41,214,637.35						募集资金
森源三期建设工程	551 亿元	227,719,525.40	148,374,625.24			376,094,150.64	68%	60-70%				募集资金
<b>合计</b>		<b>266,852,966.66</b>	<b>157,520,693.10</b>	<b>7,064,871.77</b>		<b>417,308,787.99</b>						

(3) 在建工程计提减值准备的情况

本报告期末本公司管理层判断在建工程未发现减值迹象, 未计提在建工程减值准备。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018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、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	155,746,623.41	760,000.00	4,321,315.34	160,827,938.75
(2) 本年增加金额			952,735.04	952,735.04
—购置			952,735.04	952,735.04
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本年减少金额				
—处置				
—企业合并减少				
(4) 期末余额	155,746,623.41	760,000.00	5,274,050.38	161,780,673.79
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	6,573,271.59	348,327.20	2,353,311.72	9,274,910.51
(2) 本年增加金额	1,567,447.74	37,998.48	449,482.14	2,054,928.36
—计提	1,567,447.74	37,998.48	449,482.14	2,054,928.36
—企业合并增加				
(3) 本年减少金额				
—处置				
—企业合并减少				
(4) 年末余额	8,140,719.33	386,325.68	2,802,793.86	11,329,838.87
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本年增加金额				
—计提				
(3) 本年减少金额				
—处置				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	147,605,904.08	373,674.32	2,471,256.52	150,450,834.92
(2) 年初账面价值	149,173,351.82	411,672.80	1,968,003.62	151,553,028.24

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018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)

14、商誉

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

本报告期末本公司管理层判断商誉未发现减值迹象,未计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	1,744,289.33		218,036.16		1,526,253.17
合计	<b>1,744,289.33</b>		<b>218,036.16</b>		<b>1,526,253.17</b>

16、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
按权益法确认的投资损失				
长期股权投资减值准备	322,351.89	48,352.78	322,351.89	48,352.78
资产减值准备	185,739,197.72	30,177,436.69	144,653,914.08	23,979,161.69
递延收益	62,659,333.33	9,398,900.00	66,210,000.00	9,931,500.00
合计	<b>248,720,882.94</b>	<b>39,624,689.47</b>	<b>211,186,265.97</b>	<b>33,959,014.47</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细(明细项目)

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,404,027.69	1,200.00
合计	<b>1,404,027.69</b>	<b>1,200.00</b>

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	428,917,963.18	67,058,987.83
预付工程款	50,596,549.73	139,691,672.62
合计	<b>479,514,512.91</b>	<b>206,750,660.45</b>

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	2,129,300,000.00	1,649,300,000.00
质押借款		

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	2,259,300,000.00	1,779,300,000.00

注:本报告期内保证借款保证情况分别为:(1)本年度与招商银行郑州农业路支行签订 2,000 万元借款合同由关联方森源汽车股份有限公司(更名前:河南奔马股份有限公司,下同)以及最终控制人楚金甫承担连带责任保证,担保合同编号分别为 2017 年 GS3,702 最高额保字第 039 号/040 号;(2)与上海浦东发展银行许昌分行签订 1,000 万元借款合同由关联方森源汽车股份有限公司以及最终控制人楚金甫承担连带责任保证,担保合同编号为 ZB1641201500000,653-654;(3)与中信银行郑州分行签订 10,000 万元借款合同由最终控制人楚金甫承担连带责任保证,担保合同编号为 2017 信豫银最保字第 1736588 号。

(2) 年末无已到期未偿还的短期借款

### 19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	453,489,133.81	532,437,420.59
商业承兑汇票	14,687,363.79	14,687,363.79
合计	468,176,497.60	547,124,784.38

本年末无已到期未支付的应付票据。

### 20、应付账款

(1) 应付账款明细如下:

项目	年末余额	年初余额
货款	659,096,995.36	874,842,240.80
设备款	30,672,427.32	21,456,697.39
工程款	105,655,383.26	234,906,354.69
合计	795,424,805.94	1,131,205,292.88

(2) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
晶科能源有限公司	29,600,000.00	未到合同约定的付款时间
中国能源建设集团北京电力建设有限公司	11,193,408.35	未到合同约定的付款时间
中国振华电子集团宇光电工有限公司 (国营第七七一厂)	8,948,819.42	未到合同约定的付款时间
江苏华富储能新技术股份有限公司	6,375,205.13	未到合同约定的付款时间
中国化学工程第十三建设有限公司	4,278,923.38	未到合同约定的付款时间
天津电建新能源建设有限公司	3,381,209.40	未到合同约定的付款时间
埃特罗斯(北京)电气有限公司	2,252,190.59	未到合同约定的付款时间
合计	66,029,756.27	

### 21、预收款项



河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018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) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	40,732,550.57	44,729,216.52
<b>合计</b>	<b>40,732,550.57</b>	<b>44,729,216.52</b>

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南阳飞龙电器有限公司	1,229,601.45	项目尚未全部结算
<b>合计</b>	<b>1,229,601.45</b>	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,093,658.70	95,259,153.42	93,362,443.08	20,990,369.04
离职后福利--设定提存计划	14,838.94	6,358,709.30	6,291,421.62	82,126.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>19,108,497.64</b>	<b>101,617,862.72</b>	<b>99,653,864.70</b>	<b>21,072,495.66</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,075,726.73	87,052,450.61	85,194,097.67	20,934,079.67
(2) 职工福利费		4,071,418.96	4,071,418.96	
(3) 社会保险费	9,429.97	2,728,839.42	2,695,093.02	43,176.37
其中: 医疗保险费	8,419.60	2,120,025.86	2,089,851.36	38,594.10
工伤保险费	336.81	400,500.32	399,300.35	1,536.78
生育保险费	673.56	208,313.24	205,941.31	3,045.49
(4) 住房公积金	8,502.00	204,572.00	199,961.00	13,113.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,169,076.87	1,169,076.87	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		32,795.56	32,795.56	
<b>合计</b>	<b>19,093,658.70</b>	<b>95,259,153.42</b>	<b>93,362,443.08</b>	<b>20,990,369.04</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	14,239.36	6,129,310.68	6,064,465.09	79,084.95

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

失业保险费	599.58	229,398.62	226,956.53	3,041.67
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>14,838.94</b>	<b>6,358,709.30</b>	<b>6,291,421.62</b>	<b>82,126.62</b>

**23、应交税费**

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	37,143,153.13	13,211,700.73
企业所得税	24,165,452.53	2,233,274.42
个人所得税	404,088.66	3,763,573.64
城市维护建设税	2,599,710.06	938,426.43
房产税	1,210,247.83	1,226,364.73
教育费附加	1,114,161.45	402,220.54
地方教育费附加	742,774.31	268,084.06
土地使用税	1,098,058.94	751,656.14
其他	563,192.66	536,600.06
<b>合计</b>	<b>69,040,839.57</b>	<b>23,331,900.75</b>

**24、应付利息**

项目	年末余额	年初余额
借款应付利息		2,516,950.71
<b>合计</b>		<b>2,516,950.71</b>

**25、其他应付款**

(1) 其他应付款列示:

项目	年末余额	年初余额
往来款	3,412,727.03	1,272,224.13
备用金	1,884,573.94	1,449,800.41
借款	18,231,175.58	17,192,862.69
代扣员工保险	257,310.04	34,454.45
其他	2,869,946.52	387,062.76
<b>合计</b>	<b>26,655,733.11</b>	<b>20,336,404.44</b>

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款

(3) 年末数中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	年末余额	款项性质
河南森源集团有限公司	18,231,175.58	借款、往来款
<b>合计</b>	<b>18,231,175.58</b>	

**26、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

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	84,688,439.63		4,732,886.20	79,955,553.43
<b>合计</b>	<b>84,688,439.63</b>		<b>4,732,886.20</b>	<b>79,955,553.43</b>

(2) 递延收益项目

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
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		1,900,000.00	26,600,000.00	注: 1
智能化开关产业化项目	21,010,000.00		1,400,666.67	19,609,333.33	注: 2
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	1,400,000.00		600,000.00	800,000.00	注: 3
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	10,000,000.00		250,000.00	9,750,000.00	注: 4
搬迁补偿款	17,078,439.63		582,219.53	16,496,220.10	注: 5
核电站用交流电源系统安全级电气设备关键技术研发及产业化	4,000,000.00			4,000,000.00	注: 6
2014年第二批省先进制造专项引导资金	2,700,000.00			2,700,000.00	注: 7
<b>合计</b>	<b>84,688,439.63</b>		<b>4,732,886.20</b>	<b>79,955,553.43</b>	

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

2017年10月27日河南发展改革委员会专家组通过本公司承担的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)项目的验收,该笔政府补助与资产相关,验收后转入递延收益按十年进行摊销,每年摊销金额为285.00万,本报告期计入其他收益190.00万元。

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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,该笔政府补助与资产相关。

2017年10月27日河南发展改革委员会专家组通过本公司承担的智能化开关产业化项目的验收,该笔政府补助与资产相关,验收后转入递延收益按十年进行摊销,每年摊销金额为210.10万,本报告计入其他收益140.07万元。

注3:根据国家发展和改革委员会办公厅文件【2011】1168号文件,关于2011年新型电力电子器件产业化专项项目的复函,公司于2012年12月份收到公司承担的电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化研发项目款600.00万元。

2014年2月28日河南发展改革委员会专家组通过本公司承担的电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化项目的验收,该笔政府补助与资产相关,验收后转入递延收益按五年进行摊销,每年摊销金额为120.00万,本报告期计入其他收益60.00万元。

注4:根据《河南省发展和改革委员会、河南省财政厅、河南省工业和信息化厅关于转发〈国家发展改革委关于下达2013年智能制造装备发展项目实施方案的通知〉(豫发改高技【2014】569号)文件,公司申报的“河南森源电气股份有限公司开关设备制造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,该笔政府补助与资产相关。

2018年3月9日河南发展改革委员会专家组通过本公司承担的开关设备制造企业柔性智能数字化车间项目的验收,该笔政府补助与资产相关,验收后转入递延收益按十年进行摊销,每年摊销金额为100.00万,本报告期计入其他收益25.00万元。

注5:根据长葛市城市发展总体规划,长葛市人民政府将对老城区进行统一改造,老城区内工业企业需搬迁至长葛市产业集聚区。2010年8月23日,长葛市人民政府出具《关于河南森源电气股份有限公司尽快实施退城入园的通知》,截至2012年8月31日,公司收到长葛市财政局、长葛市土地收购储备中心搬迁补偿费合计10,572.81万元。关于本次搬迁补偿款,公司按照《企业会计准则解释第3号》、《企业会计准则第16号—政府补助》进行相应的处理。本次搬迁形成资产损失8,243.94万元,公司已确认为相应的支出、费用,余额2,328.88万元计入递延收益,作为对本次搬迁重新购置土地使用权、房屋建筑物的补助,按土地使用权、房屋建筑物摊销或折旧年限平均分配计入损益按资产折旧年限摊销,本报告期计入其他收益58.22万元,该笔政府补助与资产相关。

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

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

注 7: 根据许财企【2015】11号《关于下达许昌市 2014 年第二批省先进制造业专项引导资金的通知》,公司获得许昌市 2014 年第二批先进制造业专项引导资金 300 万元,公司于 2016 年 5 月份收到首批资金 270 万元,该项目已具备验收条件,正在准备验收材料。该笔政府补助与资产相关。

### 27、股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 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

### 28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,389,170,406.82			2,389,170,406.82
其他资本公积	1,285,475.80			1,285,475.80
<b>合计</b>	<b>2,390,455,882.62</b>			<b>2,390,455,882.62</b>

### 29、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	198,071,516.43			198,071,516.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>198,071,516.43</b>			<b>198,071,516.43</b>

### 30、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,371,806,397.08	1,055,475,451.66
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,371,806,397.08	1,055,475,451.66
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	240,302,957.17	446,724,764.38
减: 提取法定盈余公积		46,715,691.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	130,165,976.78	83,678,127.93
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,481,943,377.47	1,371,806,397.08

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

**31、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,636,949,471.48	1,144,397,099.44	1,541,921,895.47	1,122,973,159.71
其他业务	11,139,535.52	8,562,430.16	3,318,344.84	3,422,785.70
<b>合计</b>	<b>1,648,089,007.00</b>	<b>1,152,959,529.60</b>	<b>1,545,240,240.31</b>	<b>1,126,395,945.41</b>

**32、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,087,751.84	5,972,531.80	7%
教育费附加	2,182,296.15	2,575,175.32	3%
地方教育费附加	1,454,864.11	1,716,783.62	2%
房产税	2,429,085.59	2,499,176.91	
土地使用税	2,196,305.98	1,157,097.58	
车船使用税	15,082.62	11,948.78	
印花税	776,577.82	795,848.18	
水资源税	73,697.40		
环境保护税	874.59		
<b>合计</b>	<b>14,216,536.10</b>	<b>14,728,562.19</b>	

**33、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
业务费	14,776,132.38	20,872,825.00
运输费	5,514,211.52	5,750,770.29
差旅费	3,136,425.40	2,927,817.21
售后服务费	3,981,599.73	3,341,490.70
招标费	1,660,516.89	2,170,449.85
其他	4,429,739.92	1,284,616.54
汽车费用	764,562.13	908,959.34
宣传费	957,453.12	1,218,154.20
<b>合 计</b>	<b>35,220,641.09</b>	<b>38,475,083.13</b>

**34、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	41,908,150.58	47,612,922.51
工资	28,663,273.46	17,171,369.57
租赁费	7,743,692.82	8,328,748.85
劳动保险	9,069,564.64	5,686,993.06
业务招待费	3,569,466.40	4,259,318.65
折旧费	4,495,662.68	5,032,992.76
福利费	4,072,519.86	3,430,072.69

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额	上年发生额
其它	2,935,637.43	3,186,613.80
汽车费用	585,865.40	1,498,471.32
差旅费	980,350.51	1,060,314.11
办公费	1,706,709.58	1,609,995.78
无形资产摊销	1,724,019.66	918,981.57
修理费	358,455.16	337,054.02
审计费	1,182,560.91	1,160,377.36
专利注册代理费及年费	451,413.86	
环境和安全费	46,439.00	
其他税金		7,272.69
<b>合计</b>	<b>109,493,781.95</b>	<b>101,301,498.74</b>

35、财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	43,600,834.36	29,706,564.45
减:利息收入	3,932,826.68	4,565,013.95
汇兑损益		
其他	701,268.66	661,352.64
<b>合计</b>	<b>40,369,276.34</b>	<b>25,802,903.14</b>

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	42,488,111.33	13,232,799.28
<b>合计</b>	<b>42,488,111.33</b>	<b>13,232,799.28</b>

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
投资理财收益	18,270,177.91	7,230,537.94
<b>合计</b>	<b>18,270,177.91</b>	<b>7,230,537.94</b>

38、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	80,189.83		80,189.83
<b>合计</b>	<b>80,189.83</b>		<b>80,189.83</b>

39、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补助	582,219.53		与资产相关

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	600,000.00		与资产相关
智能化开关产业化项目	1,400,666.67		与资产相关
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	1,900,000.00		与资产相关
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	250,000.00		与资产相关
<b>合 计</b>	<b>4,732,886.20</b>		

40、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

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
政府补助	893,300.00	1,037,760.00	893,300.00
其他	60,646.00	1,198,589.06	60,646.00
<b>合计</b>	<b>953,946.00</b>	<b>2,236,349.06</b>	<b>953,946.00</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
就业见习补贴	268,100.00		与收益相关
长葛市产业集聚区表彰先进企业及先进个人	400,000.00		与收益相关
2017 奖许昌市大型科学仪器共享奖	100,000.00		与收益相关
2016 年国家企业技术中心创新发展奖	50,000.00		与收益相关
专利资助	75,200.00	138,660.00	与收益相关
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金		600,000.00	与资产相关
许昌市创新型科技团队		30,000.00	与收益相关
河南省外经贸发展专项资金		269,100.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>893,300.00</b>	<b>1,037,760.00</b>	

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	156,577.88	8,978.96	156,577.88
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
其他	56,697.45	221.20	56,697.45



河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	213,275.33	9,200.16	213,275.33

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,146,163.22	40,155,557.27
递延所得税调整	-5,665,675.00	-3,001,810.69
合计	39,480,488.22	37,153,746.58

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金退回	53,353,460.23	54,601,779.68
收回备用金	4,397,700.10	6,837,832.12
其他往来	1,568,087.40	68,528,176.22
利息收入中的现金收入	3,427,215.71	4,383,600.37
收到的政府补助	893,300.00	316,340.00
合计	63,639,763.44	134,667,728.39

##### (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
运输费	4,900,117.26	5,750,965.33
差旅费	4,190,879.50	3,880,729.32
标书费	1,616,606.46	2,170,449.85
汽车费用	1,521,959.26	2,196,650.05
宣传费	311,458.84	551,214.97
会务费	380,414.60	290,154.33
售后服务费	1,594,494.49	5,028,640.02
其他	3,117,309.96	2,354,603.09
安装调试费	45,063.00	445,811.77
电话费	49,914.42	72,715.70
广告费	256,988.68	166,180.19
租赁费	289,139.00	1,010,888.17
业务招待费	3,160,029.10	4,259,318.65
研发费用	13,266,032.13	730,787.77
办公费	1,700,805.92	653,659.52
审计费	1,182,560.91	1,160,377.36

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额	上年发生额
修理费	348,631.58	325,673.25
电脑耗材	16,478.01	70,703.17
支付备用金	24,379,702.91	27,871,339.52
支付投标保证金	58,602,570.31	57,565,591.88
支付的其他往来款	13,123,054.96	133,537.92
合计	<b>134,054,211.30</b>	<b>116,689,991.83</b>

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	237,684,566.98	197,607,388.68
加：资产减值准备	42,488,111.33	13,232,799.28
固定资产等折旧	43,882,549.81	41,159,487.38
无形资产摊销	2,054,928.36	1,158,778.34
长期待摊费用摊销	218,036.16	269,561.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-80,189.83	-81,219.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	156,577.88	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	43,796,492.05	28,756,563.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,270,177.91	-7,230,537.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,665,675.00	-1,730,697.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	51,729,775.27	106,646,640.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-591,761,876.60	-374,586,978.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-373,948,904.09	-83,881,667.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-567,715,785.59	-78,679,881.30
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	1,260,462,389.75	1,802,207,360.27
减：现金的期初余额	1,854,623,107.25	1,804,981,781.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

现金及现金等价物净增加额	-594,160,717.50	-2,774,421.13
--------------	-----------------	---------------

(2) 本年无支付的新增子公司的现金净额

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现 金	1,260,462,389.75	1,854,623,107.25
其中：库存现金	153,803.48	387,637.41
可随时用于支付的银行存款	1,260,308,586.27	1,854,235,469.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,260,462,389.75	1,854,623,107.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、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
银行承兑汇票保证金	284,150,256.86	保证金存款
履约保证金	16,367,509.74	保证金存款
合 计	300,517,766.60	

七、合并范围的变更

- 1、本年未发生非同一控制下企业合并
- 2、本年未发生的同一控制下企业合并
- 3、本年未发生处置子公司的情况
- 4、本年无其他原因导致的合并范围变动

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	56.67		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
北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	北京石景山	北京石景山	工业技术服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南华盛隆源电气有限公司	43.33	-2,618,390.19		4,287,596.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华盛隆源电气有限公司	164,479,107.62	14,294,611.66	178,773,719.28	168,878,505.58		168,878,505.58

(续表)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

子公司	年初余额				
河南华盛隆源电气有限公司	160,285,402.25	15,260,750.76	175,546,153.01	159,608,035.57	159,608,035.57

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南华盛隆源电气有限公司	33,522,583.09	-6,042,903.74	-6,042,903.74	2,795,266.62	78,728,837.98	-2,478,122.93	-2,478,122.93	2,223,360.98

### 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、外汇风险。

### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。于2018年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,利率上升或下降100个基点,将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务,因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

## 3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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(范围中,涉及国家法律法规规定应经审批方可经营的项目,未获审批的,不得经营)	201,000万元	21.33	21.33

本公司的母公司情况的说明:河南森源集团是集科研、制造、贸易、投资为一体的集团性公司,由河南森源电气股份有限公司、森源汽车股份有限公司、河南隆源投资有限公司、河南森源集团高强电瓷有限公司、河南森源光伏构件有限公司、河南森源物流有限公司、河南森源重工有限公司、河南森源新能源发电有限公司、许昌森源新能源发电有限公司等组成。公司主要产业为电气制造业、车辆制造业、新能源产业和投资物贸业。

本公司最终控制方是:楚金甫

#### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

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、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南森源集团有限公司	股东
河南隆源投资有限公司	股东
北京森源东标电气有限公司	同一实际控制人
森源汽车股份有限公司	同一实际控制人
河南森源集团高强电瓷有限公司	同一实际控制人
河南森源鸿马电动汽车有限公司	同一实际控制人
河南森源光伏构件有限公司	同一实际控制人

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
森源国际发展有限公司	同一实际控制人
河南森源城市环境科技服务有限公司	同一实际控制人

注:2018年1月25日,河南奔马股份有限公司更名为森源汽车股份有限公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京森源东标电气有限公司	采购原材料	12,820.51	
森源汽车股份有限公司	采购原材料及接受劳务	8,523,295.60	7,975,361.48
森源汽车股份有限公司	购买固定资产	51,282.05	459,757.79
河南森源光伏构件有限公司	采购原材料	21,413,846.88	43,373,741.74
河南森源集团高强电瓷有限公司	采购原材料	558,683.39	780,118.90
河南森源物流运输有限公司	接受劳务	516,132.08	224,811.32
河南森源重工有限公司	采购原材料及接受劳务	9,218,320.30	15,490,993.47
河南森源重工有限公司	购买固定资产	120,000.00	
河南森源集团有限公司	支付水电费	2,927,326.79	4,381,796.09

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京森源东标电气有限公司	出售商品	912,384.69	9,474,889.23
森源国际发展有限公司	出售商品	1,405,644.20	
河南森源重工有限公司	出售商品及提供劳务	58,547,282.78	107,433,575.18
河南森源鸿马电动汽车有限公司	出售商品	39,316.24	
河南森源集团有限公司	出售商品及提供劳务	1,185,837.87	228,649,345.04
河南森源新能源发电有限公司	出售商品及提供劳务	11,565,413.66	
森源汽车股份有限公司	出售商品	102,354.78	56,620.55



## 河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南森源农业科技有限公司	水电费	555.91	
河南森源集团高强电瓷有限公司	出售商品	33,443.43	45,361.54
许昌森源新能源发电有限公司	提供劳务	16,704,999.99	
河南森源光伏构件有限公司	水电费	14,217.70	
河南森源城市环境科技服务有限公司	水电费	19,959.71	

### (2) 关联租赁情况

#### 1) 本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
森源汽车股份有限公司	设备	642,867.68	641,025.64
河南森源集团有限公司	屋顶	457,142.86	
河南森源重工有限公司	设备	411,699.36	

#### 2) 本公司作为承租方:

出租方名称	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	房屋	6,859,223.96	7,920,244.97
北京森源东标电气有限公司	房屋		817,007.76

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
森源汽车股份有限公司、 楚金甫	20,000,000.00	2017/12/01	2021/11/28	否
森源汽车股份有限公司、 楚金甫	10,000,000.00	2017/11/06	2020/11/05	否
楚金甫	100,000,000.00	2017/12/07	2019/12/07	否

### (4) 关联方资金拆借

关联方	本年累计拆入	本年累计拆出	2017年12月31日拆借余额	本年度支付利息
拆入				
河南森源集团有限公司	53,000,000.00		18,231,175.58	

### (5) 关键管理人员薪酬

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	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

2018年1月1日至2018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)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京森源东标电气有限公司	5,045,334.40	172,261.97	3,999,539.90	99,155.30
	河南森源重工有限公司	49,091,080.11		4,457,985.37	5,740.62
	河南森源鸿马电动汽车有限公司	46,000.00			
	河南森源集团有限公司	29,437,139.66	42,351.00	5,199,480.00	
	河南森源新能源发电有限公司	16,449,692.23		4,156,550.23	824,524.65
	森源汽车股份有限公司	385,820.00			
	河南森源农业科技有限公司	644.85			
	许昌森源新能源发电有限公司	109,914,969.60		92,207,669.60	
	河南森源集团高强电瓷有限公司			25,908.18	
应收票据					
	河南森源集团有限公司	348,300,000.00		565,800,000.00	
其他应收款					
	河南森源集团有限公司				
预付账款					
	河南森源集团高强电瓷有限公司	433,946.93			
	河南森源重工有限公司	184,440.00			

(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			
	森源汽车股份有限公司	5,329,264.61	3,728,504.54
	河南森源光伏构件有限公司	11,949,363.35	33,835,720.61
	河南森源集团高强电瓷有限公司	103,166.00	460.00
	河南森源物流运输有限公司	89,800.00	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	河南森源重工有限公司	316,036.24	569,600.00
	河南森源集团有限公司	590,482.97	
其他应付款			
	河南森源集团有限公司	18,411,496.75	17,351,463.86
	森源汽车股份有限公司	2,116.00	13,231.10

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合1	3,229,994,796.30	99.42	148,991,783.72	4.61	3,081,003,012.58	2,257,895,487.35	99.63	108,569,291.14	4.81	2,149,326,196.21
组合2	18,835,752.59	0.58			18,835,752.59	8,382,152.59	0.37			8,382,152.59
组合3										
组合小计	3,248,830,548.89	100	148,991,783.72	4.59	3,099,838,765.17	2,266,277,639.94	100.00	108,569,291.14	4.79	2,157,708,348.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b>3,248,830,548.89</b>	<b>100</b>	<b>148,991,783.72</b>	<b>4.59</b>	<b>3,099,838,765.17</b>	<b>2,266,277,639.94</b>	<b>100.00</b>	<b>108,569,291.14</b>	<b>4.79</b>	<b>2,157,708,348.80</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 应收账款分类披露

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,622,942,435.81		
7-12月	1,344,083,265.51	67,204,163.28	5
1至2年	96,818,207.43	9,681,820.74	10
2至3年	90,831,508.64	18,166,301.73	20
3至4年	21,970,170.61	6,591,051.18	30
4至5年	12,001,523.02	6,000,761.51	50
5年以上	41,347,685.28	41,347,685.28	100
<b>合计</b>	<b>3,229,994,796.30</b>	<b>148,991,783.72</b>	

2) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 40,422,492.58 元; 本年无收回或转回坏账准备。

3) 本年无实际核销的应收账款情况

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南阳汉冶特钢有限公司	339,388,274.39	10.45	448,389.61
河南方孔实业有限公司	206,067,091.30	6.34	9,128,354.57
陕县众合新能源有限公司	205,463,900.00	6.32	10,142,540.00
定边中电电气光伏发电有限公司	183,750,000.00	5.66	9,187,500.00
浙江昱辉阳光能源有限公司	175,350,000.00	5.40	8,767,500.00
<b>合计</b>	<b>1,110,019,265.69</b>	<b>34.17</b>	<b>37,674,284.18</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	44,302,691.17	19.17	3,578,327.06	8.08	40,724,364.11	31,203,659.80	29.09	3,270,360.48	10.48	27,933,299.32
组合 2	151,215,852.93	65.42			151,215,852.93	39,864,144.40	37.17			39,864,144.40
组合 3	35,411,956.43	15.32			35,411,956.43	35,983,913.26	33.55			35,983,913.26
组合小计	230,930,500.53	99.91	3,578,327.06	1.55	227,352,173.47	107,051,717.46	99.81	3,270,360.48	3.05	103,781,356.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.09	200,000.00	100.00		200,000.00	0.19	200,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>231,130,500.53</b>	<b>100.00</b>	<b>3,778,327.06</b>	<b>1.63</b>	<b>227,352,173.47</b>	<b>107,251,717.46</b>	<b>100.00</b>	<b>3,470,360.48</b>	<b>3.24</b>	<b>103,781,356.98</b>

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	23,131,019.47		
7-12月	13,097,974.79	654,898.74	5.00
1至2年	4,846,081.06	484,608.11	10.00
2至3年	317,924.46	63,584.89	20.00
3至4年	317,238.14	95,171.44	30.00
4至5年	624,778.74	312,389.37	50.00
5年以上	1,967,674.51	1,967,674.51	100.00
<b>合计</b>	<b>44,302,691.17</b>	<b>3,578,327.06</b>	

(2) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 307,966.58 元; 本年收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	151,565,353.23	40,269,512.70
保证金	45,611,956.43	36,183,913.26
个人借款	32,892,021.18	29,516,098.58
其他	1,061,169.69	1,282,192.92
<b>合计</b>	<b>231,130,500.53</b>	<b>107,251,717.46</b>

(5) 按欠款方归集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	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
郑州森源新能源科技有限公司	往来款	111,546,373.19	6个月以内	48.26	
河南华盛隆源电气有限公司	往来款	39,669,479.74	6个月以内	17.16	
淇县兴达公交有限公司	保证金	4,000,000.00	6个月以内	1.73	
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	保证金	4,000,000.00	一年以内	1.73	
国信招标集团股份有限公司	保证金	2,680,000.00	一年以内	1.16	
<b>合计</b>		<b>161,895,852.93</b>		<b>70.04</b>	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018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)

3、长期股权投资

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	215,785,670.14		215,785,670.14	215,785,670.14		215,785,670.14
对联营、合营企业投资	322,351.89	322,351.89		322,351.89	322,351.89	
合计	<b>216,108,022.03</b>	<b>322,351.89</b>	<b>215,785,670.14</b>	<b>216,108,022.03</b>	<b>322,351.89</b>	<b>215,785,670.14</b>



河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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
北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南华盛隆源电气有限公司	16,119,400.00			16,119,400.00		
河南森源互感器制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州森源新能源科技有限公司	179,666,270.14			179,666,270.14		
<b>合计</b>	<b>215,785,670.14</b>			<b>215,785,670.14</b>		

(2) 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	本年计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
2. 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	
小计	322,351.89								322,351.89	322,351.89	
<b>合计</b>	<b>322,351.89</b>								<b>322,351.89</b>	<b>322,351.89</b>	

河南森源电气股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018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)

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,538,086,325.87	1,084,214,632.91	1,545,238,741.86	1,150,134,347.15
其他业务	16,831,836.20	14,498,412.76	4,876,759.33	5,142,373.10
<b>合计</b>	<b>1,554,918,162.07</b>	<b>1,098,713,045.67</b>	<b>1,550,115,501.19</b>	<b>1,155,276,720.25</b>

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资理财收益	18,270,177.91	7,230,537.94
<b>合 计</b>	<b>18,270,177.91</b>	<b>7,230,537.94</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-156,577.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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)	893,300.00	
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期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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,948.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-113,019.00	
少数股东权益影响额	-97,060.96	
合计	530,590.71	

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)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.26	0.26

河南森源电气股份有限公司

二〇一八年八月二十八日