

河南森源电气股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing
Certified Public Accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2019ZZA10176

河南森源电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了河南森源电气股份有限公司（以下简称森源电气公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森源电气公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森源电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
森源电气主要是生产和销售输配电设备、承接光伏 EPC 项目（新能源产品）。如财务报表附注六、28 所述，2018 年度森源	我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

电气总收入 270,074.37 万元。

营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入确认确定为财务报表的关键审计事项。

1、了解及评价与收入相关的内部控制设计的有效性，测试与收入相关的关键内部控制实际运行的有效性。

2、获取本报告期内签订的主要合同，检查相关合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

3、对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动；从 2018 年确认收入的交易中选取样本，核对销售合同、发货任务通知单、用车申请单、客户签收的发货清单回执等，评价收入确认的真实性。

4、对光伏 EPC 项目，检查合同、工程进度确认依据，复核收入确认金额是否与进度相符。抽取重要的光伏 EPC 项目，进行现场实地走访，观察工程进展情况，结合项目现场工程部资料与获取的工程进度资料进行复核。

四、其他信息

森源电气公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括森源电气公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估森源电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森源电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森源电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森源电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森源电气公司不能持续经营。

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

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

责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	939,352,248.34	2,147,732,214.65
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			
应收票据及应收账款	六、2	4,248,332,472.79	3,545,076,440.47
预付款项	六、3	197,157,003.37	56,874,569.05
其他应收款	六、4	93,905,819.22	81,668,684.84
存货	六、5	667,030,893.76	691,608,661.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	22,576,290.92	4,414,215.80
其他流动资产	六、7	445,411,721.39	318,276,151.57
流动资产合计		6,613,766,449.79	6,845,650,938.35
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	六、8	1,501,500.00	4,644,327.57
长期股权投资	六、9		
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,005,530,284.28	1,037,927,520.64
在建工程	六、11	795,687,601.15	266,852,966.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	148,368,365.92	151,553,028.24
开发支出			
商誉	六、13		255,500.66
长期待摊费用	六、14	1,308,217.01	1,744,289.33
递延所得税资产	六、15	54,627,321.82	33,959,014.47
其他非流动资产	六、16	672,618,363.31	206,750,660.45
非流动资产合计		2,679,641,653.49	1,703,687,308.02
资产总计		9,293,408,103.28	8,549,338,246.37

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）

2018年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	2,819,300,000.00	1,779,300,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、18	1,235,929,561.90	1,678,330,077.26
预收款项	六、19	74,276,658.80	44,729,216.52
应付职工薪酬	六、20	18,196,842.02	19,108,497.64
应交税费	六、21	15,690,109.28	23,331,900.75
其他应付款	六、22	10,413,664.43	22,853,355.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,173,806,836.43	3,567,653,047.32
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			
预计负债			
递延收益	六、23	69,911,370.59	84,688,439.63
递延所得税负债	六、15	5,621,557.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,532,928.14	84,688,439.63
负 债 合 计		4,249,339,764.57	3,652,341,486.95
股东权益：			
股本	六、24	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、25	2,390,455,882.62	2,390,455,882.62
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	六、26	227,121,473.52	198,071,516.43
一般风险准备			
未分配利润	六、27	1,493,895,527.48	1,371,806,397.08
归属于母公司股东权益合计		5,041,229,860.62	4,890,090,773.13
少数股东权益		2,838,478.09	6,905,986.29
股东权益合计		5,044,068,338.71	4,896,996,759.42
负债和股东权益总计		9,293,408,103.28	8,549,338,246.37

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

2018年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		918,728,947.37	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			
应收票据及应收账款	十七、1	3,968,018,275.59	3,293,061,104.37
预付款项		188,111,559.54	56,027,210.54
其他应收款	十七、2	109,601,845.89	103,781,356.98
存货		474,099,216.83	479,921,149.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		19,161,963.35	
其他流动资产		434,671,604.25	312,322,982.83
流动资产合计		6,112,393,412.82	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		1,501,500.00	
长期股权投资	十七、3	193,441,795.55	215,785,670.14
投资性房地产			
固定资产		974,680,100.30	1,003,516,752.60
在建工程		795,687,601.15	266,852,966.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		146,018,440.63	149,093,963.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,301,346.82	26,785,800.52
其他非流动资产		672,488,541.96	206,156,052.10
非流动资产合计		2,831,119,326.41	1,868,191,205.76
资 产 总 计		8,943,512,739.23	8,213,131,483.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：河南森源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,799,300,000.00	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			
应付票据及应付账款		929,955,850.10	1,431,700,900.37
预收款项		72,499,415.06	54,084,809.84
应付职工薪酬		14,696,979.33	15,853,591.48
应交税费		12,208,500.01	19,941,911.11
其他应付款		39,552,255.16	18,128,613.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,868,212,999.66	3,289,009,826.18
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			
预计负债			
递延收益		69,911,370.59	84,688,439.63
递延所得税负债		5,621,557.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,532,928.14	84,688,439.63
负 债 合 计		3,943,745,927.80	3,373,698,265.81
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		2,448,220,868.83	2,448,220,868.83
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		227,121,473.52	198,071,516.43
未分配利润		1,394,667,492.08	1,263,383,855.04
股东权益合计		4,999,766,811.43	4,839,433,217.30
负债和股东权益总计		8,943,512,739.23	8,213,131,483.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、28	2,700,743,662.53	3,551,471,459.74
二、营业总成本		2,424,879,458.23	3,106,761,236.91
其中：营业成本	六、28	1,818,997,142.49	2,685,690,960.66
税金及附加	六、29	23,650,763.69	28,646,042.54
销售费用	六、30	97,237,448.68	96,691,816.79
管理费用	六、31	120,794,834.86	108,470,546.21
研发费用	六、32	96,738,577.61	124,452,280.13
财务费用	六、33	101,794,303.75	34,878,708.66
其中：利息费用		109,796,370.78	68,937,695.41
利息收入		9,445,514.88	35,445,233.27
资产减值损失	六、34	165,666,387.15	27,930,881.92
加：其他收益	六、35	16,086,069.04	2,364,439.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	25,208,809.30	25,477,125.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	331,511.09	722,856.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,490,593.73	473,274,644.46
加：营业外收入	六、38	2,856,379.88	38,796,257.43
减：营业外支出	六、39	550,009.95	50,426.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		319,796,963.66	512,020,475.56
减：所得税费用	六、40	42,559,407.59	71,807,096.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		277,237,556.07	440,213,379.22
（一）按经营持续性分类		277,237,556.07	440,213,379.22
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		277,237,556.07	440,213,379.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		277,237,556.07	440,213,379.22
1. 归属于母公司所有者的净利润		281,305,064.27	446,724,764.38
2. 少数股东损益		-4,067,508.20	-6,511,385.16
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			
（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. 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		277,237,556.07	440,213,379.22
归属于母公司股东的综合收益总额		281,305,064.27	446,724,764.38
归属于少数股东的综合收益总额		-4,067,508.20	-6,511,385.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	2,520,477,760.82	3,428,567,827.91
减：营业成本	十七、4	1,700,008,986.48	2,622,523,062.36
税金及附加		22,046,087.16	27,353,809.42
销售费用		76,452,554.77	70,588,949.07
管理费用		82,271,829.79	74,911,647.30
研发费用		82,148,162.22	107,804,687.01
财务费用		96,472,167.47	29,293,701.41
其中：利息费用		106,730,222.94	65,086,353.22
利息收入		11,578,269.26	37,114,949.27
资产减值损失		161,527,762.23	22,200,437.30
加：其他收益		15,677,069.04	2,364,439.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	15,965,861.56	25,477,125.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		250,360.09	664,439.99
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		331,443,501.39	502,397,538.89
加：营业外收入		2,305,154.03	37,932,148.45
减：营业外支出		536,915.87	50,220.82
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		333,211,739.55	540,279,466.52
减：所得税费用		42,712,168.64	73,122,556.20
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		290,499,570.91	467,156,910.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		290,499,570.91	467,156,910.32
（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			
（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. 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			
六、综合收益总额		290,499,570.91	467,156,910.32
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

2018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	本年发生额	上年发生额
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		1,595,982,049.33	2,269,706,678.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	76,767,631.68	208,260,604.66
经营活动现金流入小计		1,672,749,681.01	2,477,967,283.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,891,193,559.54	1,922,508,820.54
支付给职工以及为职工支付的现金		224,817,789.29	204,151,285.74
支付的各项税费		217,922,525.43	248,944,480.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	161,099,899.13	280,370,770.71
经营活动现金流出小计		2,495,033,773.39	2,655,975,357.17
经营活动产生的现金流量净额		-822,284,092.38	-178,008,073.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,005,000,000.00	2,215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,765,235.48	27,005,753.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		877,000.00	364,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、41	5,063,436.74	65,724,800.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,037,705,672.22	2,308,095,453.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,059,682,813.99	621,212,465.93
投资支付的现金		2,065,000,000.00	1,865,000,000.00
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		3,124,682,813.99	2,486,212,465.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,086,977,141.77	-178,117,012.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,819,300,000.00	1,879,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,819,300,000.00	1,879,300,000.00
偿还债务所支付的现金		1,794,300,000.00	1,324,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		240,645,726.00	149,233,588.02
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		2,034,945,726.00	1,473,533,588.02
筹资活动产生的现金流量净额		784,354,274.00	405,766,411.98
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		-1,124,906,960.15	49,641,325.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,854,623,107.25	1,804,981,781.40
六、期末现金及现金等价物余额		729,716,147.10	1,854,623,107.25

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

2018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	本年发生额	上年发生额
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		1,441,363,279.55	2,152,354,707.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,923,051.64	192,743,600.66
经营活动现金流入小计		1,518,286,331.19	2,345,098,307.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,782,000,417.73	1,836,357,455.11
支付给职工以及为职工支付的现金		171,094,367.24	159,257,423.00
支付的各项税费		204,907,695.36	239,062,394.08
支付其他与经营活动有关的现金		179,612,281.84	256,124,876.84
经营活动现金流出小计		2,337,614,762.17	2,490,802,149.03
经营活动产生的现金流量净额		-819,328,430.98	-145,703,841.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,845,000,000.00	2,215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,011,813.25	29,861,955.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		865,000.00	364,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,200,000.00	65,724,800.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,873,076,813.25	2,310,951,655.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,058,665,548.28	616,421,578.38
投资支付的现金		1,905,000,000.00	1,925,000,000.00
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		2,963,665,548.28	2,541,421,578.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,090,588,735.03	-230,469,922.43
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		2,799,300,000.00	1,849,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,799,300,000.00	1,849,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,749,300,000.00	1,294,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,370,965.47	147,756,622.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,984,670,965.47	1,442,056,622.09
筹资活动产生的现金流量净额		814,629,034.53	407,243,377.91
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,818,976,137.99	1,787,906,523.82
六、期末现金及现金等价物余额			
		723,688,006.51	1,818,976,137.99

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
2018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	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	29,049,957.09	-	122,089,130.40	-4,067,508.20	147,071,579.29
（一）综合收益总额											281,305,064.27	-4,067,508.20	277,237,556.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,049,957.09	-	-159,215,933.87	-	-130,165,976.78
1. 提取盈余公积									29,049,957.09		-29,049,957.09		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-130,165,976.78		-130,165,976.78
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	929,756,977.00	-	-	-	2,390,455,882.62	-	-	-	227,121,473.52	-	1,493,895,527.48	2,838,478.09	5,044,068,338.71

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）

2018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	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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）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	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 对股东的分配											-83,678,127.93		-83,678,127.93
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	929,756,977.00	-	-	-	2,390,455,882.62	-	-	-	198,071,516.43	-	1,371,806,397.08	6,905,986.29	4,896,996,759.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2018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	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	29,049,957.09	131,283,637.04	160,333,594.13
（一）综合收益总额										290,499,570.91	290,499,570.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,049,957.09	-159,215,933.87	-130,165,976.78
1. 提取盈余公积									29,049,957.09	-29,049,957.09	-
2. 对股东的分配										-130,165,976.78	-130,165,976.78
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（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	-	-	-	2,448,220,868.83	-	-	-	227,121,473.52	1,394,667,492.08	4,999,766,811.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018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	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	929,756,977.00				2,448,220,868.83				151,355,825.40	926,620,763.68	4,455,954,434.91
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	-	-	-	151,355,825.40	926,620,763.68	4,455,954,434.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	46,715,691.03	336,763,091.36	383,478,782.39
（一）综合收益总额										467,156,910.32	467,156,910.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 对股东的分配										-83,678,127.93	-83,678,127.93
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	929,756,977.00	-	-	-	2,448,220,868.83	-	-	-	198,071,516.43	1,263,383,855.04	4,839,433,217.30

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数92,975.70万股,公司注册资本为92,975.70万元。

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

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)

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；对外劳务合作。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。

二、合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本集团合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南华盛隆源电气有限公司（华盛隆源）	控股子公司	56.67	56.67
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

本年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

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

（2）持续经营

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

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)

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

本集团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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并程序

本集团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。

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

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)

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,本集团处置子公司或业务,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

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)

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

本集团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

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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 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。

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。

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)

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

①终止确认部分的账面价值;

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

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。

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)

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:

本集团于资产负债表日,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,本集团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

本集团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
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

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)

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:

本集团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、工程物资、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

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)

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。

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)

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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔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时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

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)

他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本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。

13. 投资性房地产

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

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

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

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

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;

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) 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

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

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) 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

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 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

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

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)

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:

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)

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，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支

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)

出,在发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 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

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)

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

本集团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。

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

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

21. 预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务；

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) 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

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 本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) 本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 关于本集团销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

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

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

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

(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:

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2) 本集团确认让渡资产使用权收入的依据

使用费收入金额,按照租赁合同上约定的收费时间和方法计算确定。

3) 关于本集团让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

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

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

(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

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)

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。

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

23. 政府补助

(1) 类型

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

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)

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。

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

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

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

(3) 本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

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)

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

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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本报告期公司主要会计政策变更情况

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的要求,资产负债表中,应将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”

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,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;利润表中,应增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出,“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本集团在编制本年度财务报表时,遵循了上述文件要求,并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响,对2017年合并报表项目的影响如下:

列报项目	会计政策变更前	会计政策变更影响	会计政策变更后
	2017年末余额/2017年发生额		2017年末余额/2017年发生额
应收票据	1,138,613,271.82	-1,138,613,271.82	
应收账款	2,406,463,168.65	-2,406,463,168.65	
应收票据及应收账款		3,545,076,440.47	3,545,076,440.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	81,668,684.84		81,668,684.84
固定资产	1,037,927,520.64		1,037,927,520.64
固定资产清理			
在建工程	266,852,966.66		266,852,966.66
工程物资			
应付票据	547,124,784.38	-547,124,784.38	
应付账款	1,131,205,292.88	-1,131,205,292.88	
应付票据及应付账款		1,678,330,077.26	1,678,330,077.26
应付利息	2,516,950.71	-2,516,950.71	
应付股利			
其他应付款	20,336,404.44	2,516,950.71	22,853,355.15
专项应付款			
长期应付款			
管理费用	232,922,826.34	-124,452,280.13	108,470,546.21
研发费用		124,452,280.13	124,452,280.13

(2) 本报告期本集团无会计估计变更

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)

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	17%、16%、11%、10%、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%
河南森源互感器制造有限公司	25%

2. 税收优惠

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

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

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

河南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)

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调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的相关规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%,本公司相关增值税率也相应进行调整。

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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31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	90,139.92	387,637.41
银行存款	729,626,007.18	1,854,235,469.84
其他货币资金	209,636,101.24	293,109,107.40
合计	939,352,248.34	2,147,732,214.65
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末其他货币资金209,636,101.24元为保证金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	61,662,945.89	1,138,613,271.82
应收账款	4,186,669,526.90	2,406,463,168.65
合计	4,248,332,472.79	3,545,076,440.47

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)

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,574,737.71	10,126,447.41
商业承兑汇票	33,088,208.18	1,128,486,824.41
合计	61,662,945.89	1,138,613,271.82

(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
银行承兑汇票	352,868,767.80	
商业承兑汇票		
合计	352,868,767.80	

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	650,019,092.92
合计	650,019,092.92

报告期末,公司收取的北京科诺伟业科技股份有限公司、河南森源新能源发电有限公司等客户出具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53,830.00万元。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	904,986,134.37	20.17			904,986,134.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,580,841,211.20	79.83	299,157,818.67	8.35	3,281,683,392.53

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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,485,827,345.57	100.00	299,157,818.67	6.67	4,186,669,526.90

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,544,956,308.82	100.00	138,493,140.17	5.44	2,406,463,168.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,544,956,308.82	100.00	138,493,140.17	5.44	2,406,463,168.65

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
许昌森源新能源发电有限公司	307,000,000.00			期后已收回
兰考县发展投资有限公司	260,000,000.00			期后已收回
陕县众合新能源有限公司	190,000,000.00			期后已收回
河南森源重工有限公司	69,986,134.37			期后已收回
河南森源集团有限公司	53,000,000.00			期后已收回
河南森源新能源发电有限公司	20,000,000.00			期后已收回
北京东标电气有限公司	5,000,000.00			期后已收回
合计	904,986,134.37			

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)

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款系期后已收回应收账款，故年末未对以上大额应收账款计提坏账准备。

2) 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	905,981,293.40		
7至12月	1,180,471,978.65	59,023,598.93	5.00
1至2年	1,241,427,230.26	124,142,723.03	10.00
2至3年	84,847,899.27	16,969,579.86	20.00
3至4年	89,340,158.98	26,802,047.69	30.00
4至5年	13,105,562.97	6,552,781.49	50.00
5年以上	65,667,087.67	65,667,087.67	100.00
合计	3,580,841,211.20	299,157,818.67	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 160,664,678.50 元；本年收回或转回坏账准备为 0 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 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 1,336,709,491.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例 29.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 41,313,450.59 元。

3. 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	190,916,337.64	96.84	50,388,460.42	88.60
1至2年	3,073,686.00	1.56	2,000,601.40	3.52
2至3年	279,728.96	0.14	1,739,480.89	3.06
3年以上	2,887,250.77	1.46	2,746,026.34	4.82
合计	197,157,003.37	100.00	56,874,569.05	100.00

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 123,302,988.31 元,占预付款项年末余额合计数的比例 62.54%。

4. 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	93,905,819.22	81,668,684.84
合计	93,905,819.22	81,668,684.84

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	99,832,153.96	95.25	5,926,334.74	5.94	93,905,819.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,980,898.16	4.75	4,980,898.16	100.00	
合计	104,813,052.12	100.00	10,907,232.90	10.41	93,905,819.22

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他					

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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项计提坏账准备的其他应收款	1,937,494.02	2.21	1,937,494.02	100.00	
合计	87,830,658.75	100.00	6,161,973.91	7.02	81,668,684.84

1) 组合中,按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	28,698,234.10		
7至12月	9,954,006.33	497,700.32	5.00
1至2年	11,717,569.63	1,171,756.96	10.00
2至3年	1,549,304.33	309,860.87	20.00
3至4年	966,841.99	290,052.60	30.00
4至5年	1,340,235.67	670,117.84	50.00
5年以上	2,986,846.15	2,986,846.15	100.00
合计	57,213,038.20	5,926,334.74	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金	42,619,115.76		
合计	42,619,115.76		

(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 4,746,207.99 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款情况

本年度核销的其他应收款 949.00 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) 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	3,026,787.30	931,326.96
保证金	42,819,115.76	42,912,543.91
个人借款	54,777,365.97	42,823,810.41
其他	4,189,783.09	1,162,977.47
合计	104,813,052.12	87,830,658.75

(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
河南智慧照明科技有限公司	保证金	6,074,971.25	6个月以内	5.80	
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	3.82	
淇县兴达公交有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	3.82	
许昌鸿鑫建筑装饰工程有限公司	其他	2,888,404.14	3-4年	2.76	2,888,404.14
北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	往来款	2,450,000.00	6个月以内	2.34	
合计		19,413,375.39		18.54	2,888,404.14

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,159,001.47		90,159,001.47	99,051,028.81		99,051,028.81
在产品	324,428,013.66		324,428,013.66	306,091,414.85		306,091,414.85
库存商品	185,530,148.45		185,530,148.45	235,008,085.81		235,008,085.81
周转材料	15,493,825.20		15,493,825.20	13,214,370.90		13,214,370.90
发出商品	28,883,412.82		28,883,412.82	11,269,347.82		11,269,347.82
工程施工	22,536,492.16		22,536,492.16	26,974,413.78		26,974,413.78
合计	667,030,893.76		667,030,893.76	691,608,661.97		691,608,661.97

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本报告期末本集团管理层判断存货没有减值迹象,未计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6. 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	22,576,290.92	4,414,215.80	
合计	22,576,290.92	4,414,215.80	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	360,000,000.00	300,000,000.00	注1
待认证进项税	47,740,392.05	2,641,828.20	注2
预缴税款	24,453,826.94	3,532,536.42	
待抵扣进项税及其他	13,217,502.40	12,101,786.95	
合计	445,411,721.39	318,276,151.57	

注 1: 年末理财产品系公司使用部分闲置募集资金向郑州银行股份有限公司金水东路支行购买保本浮动收益型结构性存款(金梧桐畅享 228 号), 本金 360,000,000.00 元, 到期日 2019 年 2 月 11 日。

注 2: 年末待认证进项税 47,740,392.05 元, 主要系 2018 年募投项目新增长期资产形成的。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期应收款

长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	21,657,919.15		21,657,919.15				
BT 建设项目	3,649,013.34		3,649,013.34	9,749,013.34		9,749,013.34	
减: 未实现融资收益	1,229,141.57		1,229,141.57	690,469.97		690,469.97	
减: 1年内到期的长期应收款	22,576,290.92		22,576,290.92	4,414,215.80		4,414,215.80	
合计	1,501,500.00		1,501,500.00	4,644,327.57		4,644,327.57	

9. 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

2018年1月1日至2018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)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,005,530,284.28	1,037,927,520.64
固定资产清理		
合计	1,005,530,284.28	1,037,927,520.64

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	实验设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	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	46,473,375.22	893,258.73	3,850,070.05	4,134,824.70	57,982,023.64
(1) 购置	2,630,494.94	45,687,467.83	893,258.73	3,850,070.05	4,048,617.80	57,109,909.35
(2) 在建工程转入		425,748.96				425,748.96
(3) 其他增加		360,158.43			86,206.90	446,365.33
3. 本年减少金额	624,624.00	2,803,195.80	1,311,671.31	551,924.59	18,935.85	5,310,351.55
(1) 处置或报废	624,624.00	2,803,195.80	1,311,671.31	551,924.59	18,935.85	5,310,351.55
4. 年末余额	579,327,533.18	712,099,012.04	18,610,848.48	51,454,215.89	34,644,538.91	1,396,136,148.50
二、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	14,197,022.71	63,867,072.95	2,105,788.04	5,968,296.29	2,870,920.49	89,009,100.48
(1) 计提	14,197,022.71	63,867,072.95	2,105,788.04	5,968,296.29	2,870,920.49	89,009,100.48

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	实验设备	合计
3. 本年减少金额	35,603.64	2,370,574.33	989,705.24	527,117.56	17,191.26	3,940,192.03
(1) 处置或报废	35,603.64	2,370,574.33	989,705.24	527,117.56	17,191.26	3,940,192.03
4. 年末余额	75,265,251.35	262,203,820.52	10,651,345.32	27,114,028.32	15,371,418.71	390,605,864.22
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	504,062,281.83	449,895,191.52	7,959,503.16	24,340,187.57	19,273,120.20	1,005,530,284.28
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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本年通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	19,416,952.86
机器设备	7,908,306.82
运输设备	282,486.35
合计	27,607,746.03

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海麟黄淮商贸中心房产	631,810.12	购买的商品房正在备案期,尚未具备办证条件。
合计	631,810.12	

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	795,687,601.15	266,852,966.66
工程物资		
合计	795,687,601.15	266,852,966.66

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森源三期项目	795,687,601.15		795,687,601.15	266,852,966.66		266,852,966.66
其中:待安装设备	306,632,130.86		306,632,130.86	39,133,441.26		39,133,441.26
建设工程	489,055,470.29		489,055,470.29	227,719,525.40		227,719,525.40
合计	795,687,601.15		795,687,601.15	266,852,966.66		266,852,966.66

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
森源三期项目	266,852,966.66	529,260,383.45	425,748.96		795,687,601.15
其中:待安装设备	39,133,441.26	267,924,438.56	425,748.96		306,632,130.86
建设工程	227,719,525.40	261,335,944.89			489,055,470.29
合计	266,852,966.66	529,260,383.45	425,748.96		795,687,601.15

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
森源三期项目	16.89亿元	88.63%	80%-90%				募集资金

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

本报告期末本集团管理层判断在建工程未发现减值迹象,未计提在建工程减值准备

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	155,746,623.41	760,000.00	4,321,315.34	160,827,938.75
2.本年增加金额			952,735.04	952,735.04
(1)购置			952,735.04	952,735.04
(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	5,274,050.38	161,780,673.79
二、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	3,134,895.48	75,996.96	926,504.92	4,137,397.36
(1)计提	3,134,895.48	75,996.96	926,504.92	4,137,397.36

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
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	9,708,167.07	424,324.16	3,279,816.64	13,412,307.87
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	146,038,456.34	335,675.84	1,994,233.74	148,368,365.92
2. 年初账面价值	149,173,351.82	411,672.80	1,968,003.62	151,553,028.24

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 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

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

子公司河南华盛隆源电气有限公司(以下简称“华盛隆源”)产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司,且本集团对华盛隆源单独进行生产活动管理,因此,华盛

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)

隆源是一个资产组,企业合并形成的商誉被分配至华盛隆源资产组以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

华盛隆源与商誉相关长期资产包括固定资产、无形资产等,2018年末华盛隆源商誉的账面价值为人民币0元,华盛隆源资产组账面金额为人民币745.45万元(含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额),可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值,根据5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。华盛隆源营业收入主要来源于户外柱上断路器产品的销售收入,本集团综合考虑华盛隆源产品的品牌、价格、销售网络等因素影响,预测该期间内销售收入增长率为7%-20%。华盛隆源资产组现金流量预测所用的折现率是12.35%。

经测算,本集团于报告期内对收购华盛隆源形成的商誉计提人民币25.55万元的商誉减值准备。

本集团对华盛隆源资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算也参考了国众联资产评估土地房地产评估有限公司2019年2月25日国众联评报字【2019】第3-0003号《河南森源电气股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的河南华盛隆源电气有限公司资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》的评估结果。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,744,289.33		436,072.32		1,308,217.01
合计	1,744,289.33		436,072.32		1,308,217.01

15. 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	310,062,423.57	46,509,363.54	144,653,914.08	23,979,161.69
递延收益	53,797,370.03	8,069,605.50	66,210,000.00	9,931,500.00
长期股权投资减值准备	322,351.89	48,352.78	322,351.89	48,352.78
合计	364,182,145.49	54,627,321.82	211,186,265.97	33,959,014.47

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	37,477,050.30	5,621,557.55		
合计	37,477,050.30	5,621,557.55		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,628.00	1,200.00
可抵扣亏损	76,314,338.56	52,158,412.02
合计	76,316,966.56	52,159,612.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	566,135.39	566,135.39	
2021年	464,711.80	464,711.80	
2022年	1,775,846.02	1,775,846.02	
2023年	4,315,678.70		
2025年	19,677,784.63	19,677,784.63	
2026年	2,966,234.39	2,966,234.39	
2027年	26,707,699.79	26,707,699.79	
2028年	19,840,247.84		
合计	76,314,338.56	52,158,412.02	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付森源三期设备款	488,595,043.94	139,691,672.62
预付森源三期工程款	134,023,319.37	67,058,987.83
预付核电研究院项目土地款	50,000,000.00	
合计	672,618,363.31	206,750,660.45

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)

17. 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	120,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	2,699,300,000.00	1,649,300,000.00
合计	2,819,300,000.00	1,779,300,000.00

注: 1) 与招商银行股份有限公司郑州农业路支行签订的 2000 万元的借款合同为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)及最终控制人楚金甫承担连带责任的保证借款,担保合同编号分别为 2017 年 GS3702 最高额保字第 039 号/040 号;

2) 与中信银行股份有限公司郑州紫荆山路支行签订的 10,000 万元的保证借款为最终控制人楚金甫承担连带责任的保证借款,担保合同编号为 2017 信豫银最保字 1736588 号。

(2) 本年度无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	286,353,295.14	547,124,784.38
应付账款	949,576,266.76	1,131,205,292.88
合计	1,235,929,561.90	1,678,330,077.26

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	286,353,295.14	532,437,420.59
商业承兑汇票		14,687,363.79
合计	286,353,295.14	547,124,784.38

本年末无已到期未支付的应付票据。

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

18.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	764,063,247.12	874,842,240.80
工程款	157,716,642.68	234,906,354.69
设备款	24,756,950.01	21,456,697.39
其他	3,039,426.95	
合计	949,576,266.76	1,131,205,292.88

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
晶科能源有限公司	109,269,420.95	未到结算期
河南兴华电力设计有限公司	26,073,871.86	未到结算期
中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司	16,738,094.31	未到结算期
浙江昱辉阳光能源有限公司	14,807,395.66	未到结算期
正信光电科技股份有限公司	9,569,934.00	未到结算期
合计	176,458,716.78	

19. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	74,276,658.80	44,729,216.52
合计	74,276,658.80	44,729,216.52

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京华天机电研究所有限公司	7,644,800.00	预收货款,因客户项目原因未发货
合肥海润电力科技有限公司	3,102,642.00	预收货款,因客户项目原因未发货
山东淄博巨能电力工程有限公司	1,490,000.00	预收货款,因客户项目原因未发货
南阳飞龙电器有限公司	1,229,601.45	项目尚未全部结算
合计	13,467,043.45	

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)

20. 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	19,093,658.70	216,294,223.27	217,191,039.95	18,196,842.02
离职后福利-设定提存计划	14,838.94	14,016,194.50	14,031,033.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	19,108,497.64	230,310,417.77	231,222,073.39	18,196,842.02

(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	19,075,726.73	200,609,019.50	201,487,904.21	18,196,842.02
职工福利费		7,153,982.52	7,153,982.52	
社会保险费	9,429.97	5,995,002.29	6,004,432.26	
其中: 医疗保险费	8,419.60	4,826,632.07	4,835,051.67	
工伤保险费	336.81	696,482.08	696,818.89	
生育保险费	673.56	471,888.14	472,561.70	
住房公积金	8,502.00	690,116.00	698,618.00	
工会经费和职工教育经费		1,846,102.96	1,846,102.96	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合计	19,093,658.70	216,294,223.27	217,191,039.95	18,196,842.02

(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	14,239.36	13,515,614.50	13,529,853.86	
失业保险费	599.58	500,580.00	501,179.58	
企业年金缴费				
合计	14,838.94	14,016,194.50	14,031,033.44	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,670,582.10	13,211,700.73
企业所得税		2,233,274.42
个人所得税	7,621,542.16	3,763,573.64
城市维护建设税	397,937.47	938,426.43
教育费附加	170,544.63	402,220.54
地方教育费附加	113,696.42	268,084.06
房产税	1,218,971.22	1,226,364.73
土地使用税	1,098,058.94	751,656.14
其他	398,776.34	536,600.06
合计	15,690,109.28	23,331,900.75

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,006,762.78	2,516,950.71
应付股利		
其他应付款	6,406,901.65	20,336,404.44
合计	10,413,664.43	22,853,355.15

22.1 应付利息

应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	4,006,762.78	2,516,950.71
合计	4,006,762.78	2,516,950.71

22.2 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	4,038,309.49	1,272,224.13
个人往来	1,186,511.67	1,449,800.41
其他	1,182,080.49	421,517.21
非金融机构借款		17,192,862.69
合计	6,406,901.65	20,336,404.44

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) 账龄超过1年的重要其他应付款

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

23. 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	84,688,439.63		14,777,069.04	69,911,370.59	详见注释
合计	84,688,439.63		14,777,069.04	69,911,370.59	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置(TWLB)项目	28,500,000.00		6,452,830.19		22,047,169.81	与资产相关/注1
智能化开关产业化项目	21,010,000.00		4,346,896.55		16,663,103.45	与资产相关/注2
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	1,400,000.00		1,200,000.00		200,000.00	与资产相关/注3
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	10,000,000.00		1,612,903.23		8,387,096.77	与资产相关/注4
搬迁补偿款	17,078,439.63		1,164,439.07		15,914,000.56	与资产相关/注5
核电站用交流电源系统安全级电气设备关键技术研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关/注6
2014年第二批省先进制造专项引导资金	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关/注7

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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	84,688,439.63		14,777,069.04		69,911,370.59	

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

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

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

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

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)

地使用权、房屋建筑物的补助，按土地使用权、房屋建筑物摊销或折旧年限平均分配计入损益按资产折旧年限摊销，该笔政府补助与资产相关。

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

注 7：根据许财企【2015】11 号《关于下达许昌市 2014 年第二批省先进制造业专项引导资金的通知》，公司获得许昌市 2014 年第二批先进制造业专项引导资金 300 万元，公司于 2016 年 5 月份收到首批资金 270 万元，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。

24. 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

25. 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
合计	2,390,455,882.62			2,390,455,882.62

26. 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	29,049,957.09		227,121,473.52
合计	198,071,516.43	29,049,957.09		227,121,473.52

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,371,806,397.08	1,055,475,451.66
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		

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
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,371,806,397.08	1,055,475,451.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	281,305,064.27	446,724,764.38
减：提取法定盈余公积	29,049,957.09	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		
本年年末余额	1,493,895,527.48	1,371,806,397.08

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,669,001,050.51	1,798,855,674.77	3,502,178,239.91	2,641,405,001.39
其他业务	31,742,612.02	20,141,467.72	49,293,219.83	44,285,959.27
合计	2,700,743,662.53	1,818,997,142.49	3,551,471,459.74	2,685,690,960.66

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,417,983.05	11,191,040.65
教育费附加	3,183,774.08	4,817,653.59
地方教育费附加	2,122,516.07	3,211,769.16
房产税	4,858,456.61	4,974,977.19
土地使用税	4,392,423.86	2,487,208.46
印花税	1,521,499.01	1,941,218.09
其他	154,111.01	22,175.40
合计	23,650,763.69	28,646,042.54

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	54,714,405.03	55,921,234.00
运输费	14,421,436.98	13,519,173.51
差旅费	9,288,111.30	9,500,520.34
售后服务费	7,828,589.33	6,041,597.23
招标费	3,841,190.61	4,787,647.19

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
其他	2,937,123.93	1,948,225.40
汽车费用	2,049,916.21	2,451,613.56
安装调试费	1,100,495.43	723,289.16
宣传费	1,056,179.86	1,798,516.40
合计	97,237,448.68	96,691,816.79

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	41,542,082.46	33,264,650.20
社会保险费	19,053,322.19	13,483,586.61
租赁费	14,919,591.00	15,015,399.09
折旧费	8,937,002.75	9,500,169.94
业务招待费	7,784,793.68	10,522,007.76
福利费	7,065,695.44	7,319,048.37
咨询服务费	4,745,193.17	1,241,390.36
其它	3,555,397.04	5,489,470.07
无形资产摊销	3,429,224.32	2,103,619.30
差旅费	2,639,723.18	2,430,002.33
汽车费用	2,070,114.89	3,037,759.52
办公费	1,667,707.71	2,130,125.38
职工教育经费	1,553,302.54	309,043.64
修理费	967,031.39	1,275,038.04
专利申请注册及代理费	864,653.10	1,349,235.60
合计	120,794,834.86	108,470,546.21

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	64,940,814.54	100,743,194.02
直接人工	25,911,800.61	19,322,873.84
折旧费用与长期待摊费用摊销	656,098.57	2,234,029.84
无形资产摊销	706,831.51	504,285.47
其他研发支出	4,523,032.38	1,647,896.96
合计	96,738,577.61	124,452,280.13

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)

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	109,796,370.78	68,937,695.41
减:利息收入	9,445,514.88	35,445,233.27
加:汇兑损失	2,385.00	
其他支出	1,441,062.85	1,386,246.52
合计	101,794,303.75	34,878,708.66

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	165,410,886.49	27,930,881.92
商誉减值损失	255,500.66	
合计	165,666,387.15	27,930,881.92

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置(TWLB)项目	6,452,830.19	
智能化开关产业化项目	4,346,896.55	
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	1,200,000.00	1,200,000.00
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	1,612,903.23	
搬迁补助	1,164,439.07	1,164,439.02
2017年企业研发补助资金	1,209,000.00	
2018年省市研发中心区级补助	100,000.00	
合计	16,086,069.04	2,364,439.02

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,412.85	
投资理财收益	25,250,222.15	25,477,125.84
合计	25,208,809.30	25,477,125.84

37. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	331,511.09	722,856.77	331,511.09
合计	331,511.09	722,856.77	331,511.09

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)

38. 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	1,949,775.00	38,455,440.00	1,949,775.00
其他	906,604.88	340,817.43	906,604.88
合计	2,856,379.88	38,796,257.43	2,856,379.88

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励	520,000.00	535,000.00		与收益相关
经济工作会先进奖	300,000.00			与收益相关
就业服务中心就业见习补贴	268,100.00			与收益相关
稳岗补贴资金	197,000.00	175,000.00		与收益相关
2014年市产业集聚区经济工作先进企业和先进个人奖励	150,000.00			与收益相关
技能大师工作室建设项目	100,000.00			与收益相关
2017年许昌市大型科学仪器共享服务奖金	100,000.00			与收益相关
2017年第三批省企业技术创新引导专项项目	100,000.00			与收益相关
专利资助	86,175.00	316,540.00		与收益相关
许昌网上技术交易平台成交项目奖励补助经费	75,200.00			与收益相关
支持企业走出去发展专项补助资金	28,200.00			与收益相关
专利授权奖励金	25,100.00			与收益相关
长葛市人民政府关于奖励支持河南森源电气的决定		30,000,000.00		与收益相关
2017年第二批省科技创新服务平台专项项目经费		3,000,000.00		与收益相关
智能环保型真空断路器及数字化管理系统关键技术研发及产业化项目经费		1,800,000.00		与收益相关
2016年第二批重大招商引资项目奖励		1,500,000.00		与收益相关
开关设备数字化车间运行管理标准研究与实验验证项目经费		347,800.00		与收益相关

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
交通运输节能减排补助资金		332,000.00		与收益相关
2015年下半年提升国际化经营能力项目补助资金		269,100.00		与收益相关
2017年度许昌市财政科技经费补助		100,000.00		与收益相关
许昌市2017年度科学技术进步奖		60,000.00		与收益相关
书法创作室经费		20,000.00		与收益相关
合计	1,949,775.00	38,455,440.00		

39. 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	448,398.33	205.13	448,398.33
其他	101,611.62	50,221.20	101,611.62
合计	550,009.95	50,426.33	550,009.95

40. 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	57,606,157.39	76,409,314.45
递延所得税费用	-15,046,749.80	-4,602,218.11
合计	42,559,407.59	71,807,096.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	319,796,963.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,969,544.55
子公司适用不同税率的影响	-431,796.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-888,453.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	403,760.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,115,937.30

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
研发费用加计扣除的影响	-10,890,658.99
其他	2,281,074.59
所得税费用	42,559,407.59

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金退回	58,340,453.07	115,980,968.47
收回备用金	5,846,933.08	16,173,815.49
其他往来	1,336,056.99	3,995,892.21
利息收入中的现金收入	7,985,413.54	33,871,888.49
收到的政府补助	3,258,775.00	38,238,040.00
合计	76,767,631.68	208,260,604.66

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	24,370,813.72	42,799,471.79
付现的销售费用	30,463,272.72	31,945,699.97
付现的财务费用	1,413,251.29	1,386,246.52
研发费用	25,390,529.38	19,691,474.50
支付备用金	18,786,986.91	40,316,114.60
支付投标保证金	59,216,256.97	144,231,763.33
其他	1,458,788.14	
合计	161,099,899.13	280,370,770.71

(2) 合并现金流量表补充资料

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	277,237,556.07	440,213,379.22
加: 资产减值准备	165,666,387.15	27,930,881.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,009,100.48	82,378,313.45
无形资产摊销	4,137,397.36	2,607,904.77
长期待摊费用摊销	436,072.32	478,579.36

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
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)	-331,511.09	-722,856.77
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	448,398.33	205.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	109,798,755.78	68,937,695.41
投资损失(收益以“-”填列)	-20,450,222.15	-25,477,125.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,668,307.35	-4,602,218.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,621,557.55	
存货的减少(增加以“-”填列)	24,577,768.21	155,311,367.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,051,481,118.93	-1,254,215,988.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-406,285,926.11	329,151,788.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-822,284,092.38	-178,008,073.60
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	729,716,147.10	1,854,623,107.25
减: 现金的年初余额	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		
现金及现金等价物净增加额	-1,124,906,960.15	49,641,325.85

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,200,000.00
其中: 北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	5,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	136,563.26
其中: 北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	136,563.26
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,063,436.74

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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	729,716,147.10	1,854,623,107.25
其中:库存现金	90,139.92	387,637.41
可随时用于支付的银行存款	729,626,007.18	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		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	729,716,147.10	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		

42. 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	191,666,340.34	保证金
履约保证金	17,424,838.34	保证金
信用证保证金	544,922.56	保证金
合计	209,636,101.24	

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元			
欧元	50,000.07	7.8473	392,365.55
港币			

44. 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
科技创新奖励	520,000.00	营业外收入	520,000.00
经济工作会先进奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
就业服务中心就业见习补贴	268,100.00	营业外收入	268,100.00
稳岗补贴资金	197,000.00	营业外收入	197,000.00
2014年市产业集聚区经济工作先进企业和先进个	150,000.00	营业外收入	150,000.00

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
人奖励			
技能大师工作室建设项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017年许昌市大型科学仪器共享服务奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017年第三批省企业技术创新引导专项项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利资助	86,175.00	营业外收入	86,175.00
许昌网上技术交易平台成交项目奖励补助经费	75,200.00	营业外收入	75,200.00
支持企业走出去发展专项补助资金	28,200.00	营业外收入	28,200.00
专利授权奖励金	25,100.00	营业外收入	25,100.00
智能型轨道交通供电系统专用快速调压无功补偿滤波装置(TWLB)项目	28,500,000.00	其他收益	6,452,830.19
智能化开关产业化项目	21,010,000.00	其他收益	4,346,896.55
“电气化铁路专用电能质量综合补偿装置产业化”项目国家补助资金	6,000,000.00	其他收益	1,200,000.00
开关设备制造企业柔性智能数字化车间	10,000,000.00	其他收益	1,612,903.23
搬迁补偿款	23,288,800.00	其他收益	1,164,439.07
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	其他收益	
2014年第二批省先进制造专项引导资金	2,700,000.00	其他收益	
2017年企业研发补助资金	1,209,000.00	其他收益	1,209,000.00
2018年省市研发中心区级补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	98,757,575.00		18,035,844.04

(2) 政府补助退回情况

本报告期无政府补助退回

七、合并范围的变化

1. 本年未发生非同一控制下企业合并
2. 本年未发生同一控制下企业合并

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
北京森源高科核电电 力装备技术研究院有 限公司	5,200,000.00	100	转让	2018年10月 31日	股权转 让协议	-41,412.85	0.00					

4. 本年无其他原因导致的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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)

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

(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%	-4,067,508.20		2,838,478.09

(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	141,297,506.66	13,364,540.00	154,662,046.66	148,111,208.71		148,111,208.71

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华盛隆源电气有限公司	160,285,402.25	15,260,750.76	175,546,153.01	159,608,035.57		159,608,035.57

(续)

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)

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	120,651,356.10	-9,387,279.49	-9,387,279.49	18,525,111.24	145,489,827.25	-15,027,429.40	-15,027,429.40	5,174,868.08

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2018年12月31日,除下表所述资产外,本集团的其他资产及负债均为人民币余额。该欧元余额产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金 - 欧元	50,000.07	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,截至2018年12月31日止,本集团外币金额余额较小,汇率风险对本集团的影响较小。

2) 利率风险

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

截止2018年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同,金额合计为153,930.00万元,及人民币计价的固定利率合同,金额为128,000.00万元。

(2) 信用风险

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)

截止2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收款项等。本集团管理层将持续监控上述信用风险敞口，尽可能规避信用风险。

为降低信用风险，本集团成立专门小组确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

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

十、公允价值的披露

本集团本年末不存在以公允价值计量的资产和负债。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
北京国电森源电力设备有限公司	联营企业

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. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
河南森源集团有限公司	股东
河南隆源投资有限公司	股东
北京东标电气有限公司	同一实际控制人
森源汽车股份有限公司	同一实际控制人
河南森源集团高强电瓷有限公司	同一实际控制人
河南森源鸿马电动汽车有限公司	同一实际控制人
河南森源光伏构件有限公司	同一实际控制人
河南森源新能源发电有限公司	同一实际控制人
河南森源物流有限公司	同一实际控制人
河南森源重工有限公司	同一实际控制人
许昌森源新能源发电有限公司	同一实际控制人
河南森源农业科技有限公司	同一实际控制人
河南森源新能源科技发展有限公司	同一实际控制人
长葛市森源泰丰置业有限公司	同一实际控制人
河南森源新能源科技发展有限公司	同一实际控制人
襄城县森源智慧环卫科技有限公司	同一实际控制人
森源国际发展有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务(不含税)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南森源集团高强电瓷有限公司	采购原材料	1,990,622.14	1,419,702.43
河南森源重工有限公司	采购原材料\劳务	45,673,645.60	26,950,951.34
河南森源物流有限公司	接受劳务	1,325,377.37	605,094.34
森源汽车股份有限公司	采购原材料\劳务	19,711,406.08	17,032,130.28
河南森源光伏构件有限公司	采购材料	19,090,388.24	106,391,549.89
河南森源集团有限公司	支付水电费	10,325,299.92	8,470,711.04
北京东标电气有限公司	采购材料	90,008.69	107,197.47
河南森源重工有限公司	购买固定资产	348,448.28	265,042.74
森源汽车股份有限公司	购买固定资产	51,282.05	88,888.89
合计		98,606,478.37	161,331,268.42

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) 销售商品/提供劳务(不含税)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
森源汽车股份有限公司	出售商品\劳务	1,108,530.99	218,077.23
河南森源重工有限公司	出售商品\劳务	60,310,942.55	112,430,817.16
河南森源新能源发电有限公司	出售商品\劳务	21,102,481.31	
河南森源集团有限公司	出售商品\劳务	5,763,614.81	249,904,801.00
河南森源光伏构件有限公司	出售商品	15,474.60	10,871.80
河南森源集团高强电瓷有限公司	出售商品	37,408.95	104,237.04
河南森源农业科技有限公司	出售商品	555.91	
许昌森源新能源发电有限公司	出售商品\劳务	21,552,175.82	254,832,040.87
北京东标电气有限公司	出售商品	8,745,744.04	13,052,352.80
河南森源鸿马电动汽车有限公司	出售商品	39,316.24	41,025.64
森源国际发展有限公司	出售商品	1,405,644.20	
河南森源新能源科技发展有限公司	出售商品	1,420.29	
长葛市森源泰丰置业有限公司	出售商品	7,681,632.05	
襄城县森源智慧环卫科技有限公司	出售商品	68,965.52	
合计		127,833,907.28	630,594,223.54

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	1,289,419.40	1,282,051.31
河南森源电气股份有限公司	河南森源重工有限公司	设备	428,793.38	
河南森源电气股份有限公司	河南森源集团有限公司	房屋	892,546.29	435,403.43

(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	13,874,034.96	13,796,219.41

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
森源汽车股份有限公司、楚金甫	河南华盛隆源电气有限公司	20,000,000.00	2018-11-19	2022-5-19	否
楚金甫	河南森源电气股份有限公司	100,000,000.00	2019-4-28	2021-4-28	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
河南森源集团有限公司	拆入	17,192,862.69	2016年2月	2018年11月	期末已全部归还

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,356,163.78	4,897,981.06

(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	36,380,521.50	38,364.90	4,156,550.23	824,524.65
	河南森源重工有限公司	71,306,178.37	61,779.70	4,457,985.37	5,740.62
	河南森源集团有限公司	59,250,717.69		5,199,480.00	
	许昌森源新能源发电有限公司	315,049,969.60		92,207,669.60	
	北京东标电气有限公司	12,533,421.18	162,970.35	3,999,539.90	99,155.30
	河南森源集团高强电瓷有限公司			25,908.18	
	襄城县森源智慧环卫科技有限公司	80,000.00			

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
	河南森源农业科技有限公司	644.85	32.24		
	河南森源新能源科技发展有限公司	1,647.54			
	长葛市森源泰丰置业有限公司	1,910,693.18			
应收票据					
	河南森源集团有限公司	15,441,322.55		565,800,000.00	
预付账款					
	河南森源光伏构件有限公司	8,162,567.09			
	河南森源集团有限公司	8,541,120.06			
	河南森源集团高强电瓷有限公司	408,617.04			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	河南森源集团高强电瓷有限公司		460.00
	河南森源光伏构件有限公司		33,835,720.61
	森源汽车股份有限公司	4,966,101.35	3,728,504.54
	河南森源重工有限公司	103,992.24	569,600.00
	北京东标电气有限公司	18,041.63	
预收账款			
	森源国际发展有限公司	11,217.53	
其他应付款			
	河南森源集团有限公司	351,691.33	17,351,463.86
	森源汽车股份有限公司	1,300.30	13,231.10
	河南森源重工有限公司	3,000.00	

(四) 关联方承诺

无

十二、股份支付

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

经2019年4月18日第六届董事会第四次会议审议决定,以截至2018年12月31日公司总股本929,756,977股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1元(含税),共计派发现金股利92,975,697.70元。上述利润分配方案尚需公司2018年度股东大会批准实施。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	60,752,945.89	1,135,352,755.57
应收账款	3,907,265,329.70	2,157,708,348.80
合计	3,968,018,275.59	3,293,061,104.37

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,664,737.71	10,126,447.41
商业承兑汇票	33,088,208.18	1,125,226,308.16
合计	60,752,945.89	1,135,352,755.57

(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
银行承兑汇票	307,729,060.74	
商业承兑汇票		
合计	307,729,060.74	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	650,019,092.92
合计	650,019,092.92

注: 详见本附注六、2

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	904,986,134.37	21.75			904,986,134.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,256,359,596.82	78.25	254,080,401.49	7.80	3,002,279,195.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,161,345,731.19	100.00	254,080,401.49	6.11	3,907,265,329.70

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,266,277,639.94	100.00	108,569,291.14	4.79	2,157,708,348.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

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	2,266,277,639.94	100.00	108,569,291.14	4.79	2,157,708,348.80
----	------------------	--------	----------------	------	------------------

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕县众合新能源有限公司	190,000,000.00			期后已回收
许昌森源新能源发电有限公司	307,000,000.00			期后已回收
兰考县发展投资有限公司	260,000,000.00			期后已回收
河南森源集团有限公司	53,000,000.00			期后已回收
北京东标电气有限公司	5,000,000.00			期后已回收
河南森源重工有限公司	69,986,134.37			期后已回收
河南森源新能源发电有限公司	20,000,000.00			期后已回收
合计	904,986,134.37			

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款系期后已收回应收账款，未实际产生坏账，故期末未对以上大额应收账款计提坏账准备。

2) 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	798,649,800.86		
7-12月	1,092,970,547.93	54,648,527.40	5.00
1至2年	1,164,752,521.27	116,475,252.13	10.00
2至3年	61,471,766.24	12,294,353.25	20.00
3至4年	58,454,362.72	17,536,308.82	30.00
4至5年	10,239,491.47	5,119,745.74	50.00
5年以上	48,006,214.15	48,006,214.15	100.00
合计	3,234,544,704.64	254,080,401.49	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	21,814,892.18		
合计	21,814,892.18		

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) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 145,511,110.35 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无核销的应收账款

(4) 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 1,336,709,491.13 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 32.12%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 41,313,450.59 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,601,845.89	103,781,356.98
合计	109,601,845.89	103,781,356.98

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,655,630.52	97.35	4,053,784.63	3.57	109,601,845.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,088,404.14	2.65	3,088,404.14	100.00	
合计	116,744,034.66	100.00	7,142,188.77	6.12	109,601,845.89

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		(%)		(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.19	200,000.00	100	
合计	107,251,717.46	100	3,470,360.48	3.24	103,781,356.98

1) 组合中,按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	22,190,352.90		
7-12月	7,289,613.59	364,480.68	5.00
1至2年	6,058,245.60	605,824.56	10.00
2至3年	1,024,053.34	204,810.67	20.00
3至4年	441,060.29	132,318.09	30.00
4至5年	148,056.46	74,028.23	50.00
5年以上	2,672,322.40	2,672,322.40	100.00
合计	39,823,704.58	4,053,784.63	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	39,669,479.74		
投保保证金	34,162,446.20		
合计	73,831,925.94		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 3,672,777.29 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度核销的其他应收款 949.00 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) 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	42,464,448.04	40,269,512.70
保证金	34,362,446.20	36,183,913.26
个人借款	35,786,144.13	29,516,098.58
其他	4,130,996.29	1,282,192.92
合计	116,744,034.66	107,251,717.46

(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
河南华盛隆源电气有限公司	往来款	39,669,479.74	6个月以内	33.98	
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	3.43	
淇县兴达公交有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	3.43	
许昌鸿鑫建筑装饰工程有限公司	其他	2,888,404.14	3-4年	2.47	2,888,404.14
北京森源高科核电电力装备技术研究院有限公司	往来款	2,450,000.00	6个月以内	2.10	
合计		53,007,883.88		45.41	2,888,404.14

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	205,785,670.14	12,343,874.59	193,441,795.55	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	206,108,022.03	12,666,226.48	193,441,795.55	216,108,022.03	322,351.89	215,785,670.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南华盛隆源电气有限公司	16,119,400.00			16,119,400.00	12,343,874.59	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		
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			
合计	215,785,670.14		10,000,000.00	205,785,670.14	12,343,874.59	12,343,874.59

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

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

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,477,903,114.62	1,669,300,173.98	3,368,005,437.21	2,569,603,033.41
其他业务	42,574,646.20	30,708,812.50	60,562,390.70	52,920,028.95
合计	2,520,477,760.82	1,700,008,986.48	3,428,567,827.91	2,622,523,062.36

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,800,000.00	
投资理财收益	20,765,861.56	25,477,125.84
合计	15,965,861.56	25,477,125.84

十八、财务报告批准

本财务报告于2019年4月18日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-158,300.09	
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	18,035,844.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项		

河南森源电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
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		
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	804,993.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,682,537.21	
所得税影响额	-2,805,088.16	
少数股东权益影响额(税后)	-307,963.04	
合计	15,569,486.01	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.67	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.35	0.29	0.29

河南森源电气股份有限公司

二〇一九年四月十八日