

DASEN

— 大 森 机 电 —

大森机电

NEEQ:838517

河南大森机电股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



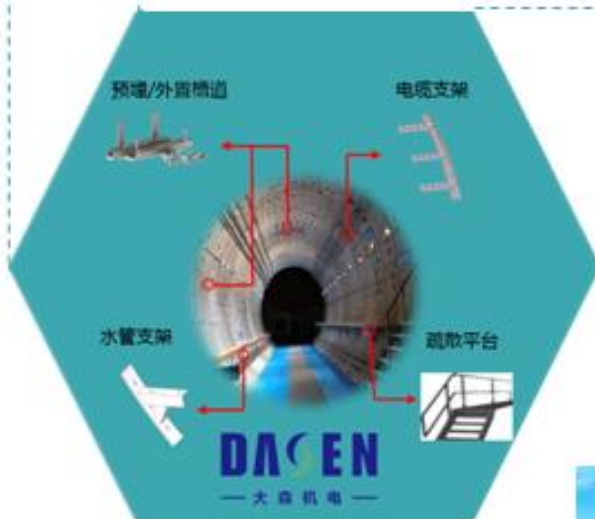
年度共申报5项发明专利和84项新型实用专利；

北京智空间出版《BIM大爆炸图书》；线下举办BIM奇葩说，向行业引领者迈进。

形成研究论文5篇，其中《预埋槽道热柳接模具》已在学术期刊发表。



扶贫工作得到许昌市的高度认可，获得了“许昌市扶贫先进企业”，闫楼扶贫工厂预计2019年1月份完成。



表面处理车间、轧线车间安装中，即将投产



跨海大桥高压电缆补偿装置专利除应用于港珠澳大桥外，正在与中铁大桥局有限公司联合深化设计，应用于我国首座跨海公铁两用大桥-福平铁路大桥



12月，作为许昌“四个100”企业之一，央视财经频道专题报道组莅临公司采访



7月荣获河南省科技厅颁发的“河南省知识产权优势企业”，并获政府奖励；

董事长入选河南省“中原千人计划”中原领军人才

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大森机电、股份公司	指	河南大森机电股份有限公司
子公司	指	北京智空间咨询服务有限公司、云南傲远大森机电系统工程有限公司、长葛市大森高科金属制品有限公司
BIM	指	Buliding Information Modeling
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
券商、主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	河南大森机电股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南大森机电股份有限公司股东大会
董事会	指	河南大森机电股份有限公司董事会
监事会	指	河南大森机电股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2018 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市君致律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵晓东、主管会计工作负责人张华及会计机构负责人（会计主管人员）陈文杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司董事长赵晓东直接和间接持股比例合计为41.26%,为公司的实际控制人,若其利用控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款余额较大,存在坏账风险	报告期末应收账款净额 214,016,568.68 元,较期初增加 44,918,277.56 元,主要原因是随着公司经营规模的扩大、销售业绩的提升,应收账款余额继续增加,且客户方资金不充裕情况下回款往往拖期。应收账款的产生主要是由于公司下游客户多为中铁、中铁建等央企,结算审批程序复杂、周期长,但风险比较可控,其资金紧张情况下会导致应收账款不能按合同规定及时收回,将给公司带来呆坏账的风险,影响公司现金流及利润情况
产品质量风险	公司产品主要用于高铁建设和城市轨道交通、地下综合管廊建设领域,产品质量的优劣对于轨道运行的安全性至关重要,公司目前是中国铁建股份有限公司电子商务平台合格供应商、中铁武汉电气化局合格物资供应商、中国电力建设股份有限公司集中采购电子商务平台成员企业级会员、中国建筑集中采购网络交易平台合格供应商、中国电力投资集团公司中国电力设备信息网合格供应商。一旦公司产品在某个项目中出现质量问题,造成安全隐患,公司将不能成为建设方的产品供应商,对公司持续经营能力造成重大影响。

国家宏观经济政策变动风险	公司产品主要用于铁路建设以及城市轨道交通、地下综合管廊建设方面,随着国家宏观经济政策的支持,公司经营将保持稳健增长。但如果国际经济形势发生重大不利变化,国家有可能会放缓或者调整宏观经济政策,对公司持续经营产生不利影响
原材料价格波动风险	公司生产产品主要用原料为钢材、钢板以及型材钢等,如果未来随着国家经济发展形势的转变钢材价格上升,将会提升公司的生产成本,有可能会压缩公司产品的利润空间。
核心技术人员流失的风险	公司在产品生产和销售的同时为轨道交通、地下综合管廊的建设方提供轨道交通综合管线智慧解决方案,该业务能够为公司带来更高的盈利空间。该业务主要依靠相关技术人员的设计和规划能力,公司目前拥有该业务领域的专业技术人员,一旦相关技术人员离职,将对公司该项业务带来不利影响,从而影响公司的盈利能力。
流动资金短缺风险	产品的销售客户大多为轨道建设的大中型企业,建设方处于相对强势地位,商业合同中约定的付款条件和付款周期对建设方相对有利。公司正常的产品销售回款周期 6 个月左右,质保金的付款时间通常为 1 年。公司在承接项目订单后,安排生产和采购计划,在原材料采购中公司为了获得更多的价格优惠,通常会在付款时间的条款约定中作出一定的让步,因此公司在产品销售回款之前,生产和采购环节会有大量的自有资金支出,一旦出现流动资金短缺,会对公司的生产经营造成不利影响。
股权质押风险	公司控股股东、实际控制人赵晓东以其持有的部分股权为公司向银行借款提供担保和反担保。若公司未来出现业务拓展不利、回款不利等因素导致公司不能按时偿还银行贷款的情况,将可能导致赵晓东持有的公司股权比例下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南大森机电股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN DASEN MECHANICAL & ELECTRICAL CO., LTD
证券简称	大森机电
证券代码	838517
法定代表人	赵晓东
办公地址	河南省长葛市产业集聚区祥和路南侧

二、 联系方式

董事会秘书	钟林桐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0374-6707888(8033)
传真	0374-6707888(8033)
电子邮箱	zhonglt@hndasen.com
公司网址	www.hndasen.com
联系地址及邮政编码	河南省许昌(长葛市)产业集聚区祥和路(461500)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 8 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业
主要产品与服务项目	公司以槽道、支吊架、高铁爬架、轨道交通支架、锚栓、地铁疏散平台等新型轨道交通配套设备的生产、销售为主营业务并提供综合管线智慧解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	67,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵晓东
实际控制人及其一致行动人	赵晓东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91411000589728191D	否
注册地址	长葛市产业集聚区祥和路南侧	否
注册资本（元）	67,870,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭素玲 任爱强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 号

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	155,372,549.36	170,210,485.06	-8.72%
毛利率%	49.96%	38.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,587,941.28	19,642,632.76	-0.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,249,772.52	16,802,875.00	2.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.03%	17.87	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.35%	15.28%	-
基本每股收益	0.32	0.32	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	373,734,161.55	302,405,483.67	23.59%
负债总计	208,010,987.35	174,971,795.73	18.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,136,206.34	127,088,453.74	28.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	1.99	20.59%
资产负债率%（母公司）	55.71%	57.49%	-
资产负债率%（合并）	55.66%	57.86%	-
流动比率	1.25	1.18	-
利息保障倍数	3.47	4.13	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,691,023.97	-9,636,399.61	62.83%
应收账款周转率	0.76	1.25	-
存货周转率	5.45	8.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.59%	61.60%	-

营业收入增长率%	-8.72%	54.01%	-
净利润增长率%	-2.19%	99.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	67,870,000	63,760,000	6.45%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收支	2,774,978.18
非经常性损益合计	2,774,978.18
所得税影响数	436,809.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,338,168.76

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主营业务是为高铁、城市轨道交通、地下综合管廊工程等高端建筑体提供综合管线智慧解决方案，包括利用 BIM 技术提供 3D 可视化数字模型以及在 BIM 设计下的预埋槽道系统、综合支吊架系统（抗震支架）等。

公司产品主要应用于国家大型基建项目，主要由央企参与项目承建，因此具有总承包资质的央企是公司的主要客户方，公司通过招标要求进行投标，向总包方提供深化设计以及产品获得收入。

虽然近年来中国铁路、城市轨道交通、城市地下综合管廊依然保持高速发展态势，公司所处行业市场空间巨大，但由于客户回款问题导致公司出现应收账款过大、现金流不足的问题，严重制约公司发展规模与速度，公司已结合自身优、劣势制定新的战术，正在逐步调整新的商业模式突破发展瓶颈，重新打造新的快速成长期。新商业模式即为通过建立渠道销售网络，和央企深度合作模式，使公司向头部产业转移，将公司打造成以规模化生产为主、通过多渠道销售的复合型企业，最终达到成为国内槽道领头羊的战略目标。

核心竞争力分析：

与同行业相比，公司具备建设国内唯一一条槽道全产业链的能力，预计 2019 年上半年全线投产，投产后将大幅度减少时间和资金成本，可做到同行业内成本最低、质量最可控、交期最短！结合新的商业模式将迎来新的成长期。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司持续进行产品结构调整，将主要资源向核心产品预埋槽道以及支吊架产品倾斜，2018 年在市场开拓方面效果显著，2018 年累计订单金额近 4 亿元，其中槽道产品市场取得重大突破，获取洛阳地铁、南昌地铁合同超过 4000 万元，管廊槽道合同新签郑州、成都、三亚、广州约 3000 万，应用于我国首座跨海公铁两用大桥——福平铁路 4200 万，铝模加工合同 1.57 亿元，苏州地铁实现江浙沪地区供货零突破等，高铁及轨道交通领域业务稳定增长。并在此基础上，加大了技术的研发以及生产工艺的优化，降低了成本，成品率大大提高，突出核心竞争优势和能力。

2018 年营业收入同比下降 8.72%，主要原因是 2017 年的兰陵光伏项目合同发生变更，报告期内进

行了账务处理；

营业成本同比下降 25.62%，主要原因是 1、在业务板块，公司作为中铁建北方最早的铝模板加工基地，在中铁建铝模板加工业务布局中具有关键地位，该项业务报告期内产生近 4000 万收入，且其毛利高。2、公司在报告期内完成几项 BIM 咨询、设计服务，毛利率为 85%以上；3、公司承接的中铁大桥局集团、中铁物贸集团、中国建筑第七工程局有限公司等大型项目均为国家重点项目，技术要求更高，采用的槽道、抗震支架毛利也更高；4、公司在 2018 年围绕成本、质量、交期三方面进行结构调整，从源头控制销售合同的签订，对于一些毛利率低、付款方式不合理的合同主动放弃，保证签订合同的质量；5、在生产加工环节，2018 年加强对加工过程中成本控制意识，一定程度上降低了成本。

（二） 行业情况

报告期内，高铁、轨道交通、城市地下综合管廊领域业务持续稳定增长。

高铁方面，据 SMM 网统计，2019 年计划开工铁路项目 45 个，计划建设里程 12480 公里以上，计划投资规模约 2 万亿；

城市轨道交通方面，《十三五规划》提出：到 2020 年有望达到 6000 公里，在轨道交通方面的投资将达 4 万亿元；截至 2018 年末，城市轨道交通线路已达 5767 公里。据 SMM 网统计，2019 年计划开工城市轨道交通项目 29 个，计划建设里程 1900 公里以上，将超额完成十三五规划目标。

城市地下综合管廊领域方面，中投顾问发布的《2018-2022 年中国城市地下综合管廊建设深度调研及投资前景预测报告》指出：“现阶段，城市综合管廊在我国仅是起步试点阶段，但同时也是大范围开展城市综合管廊建设的最有利时机”。自 2013 年来，管廊建设政策不断加码，国务院办公厅发布《关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见》，提出到 2020 年，建成一批具有国际先进水平的地下综合管廊并投入运营。廊体总投资约在 1.6-3.2 万亿。

综上所述，公司所处行业仍有巨大的市场空间。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,409,981.09	2.25%	4,148,750.16	1.37%	102.71%
应收票据及应收账款	214,016,568.68	57.26%	169,098,291.12	55.92%	26.56%
存货	15,125,389.19	4.05%	13,635,455.62	4.51%	10.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	72,829,381.12	19.49%	64,033,271.68	21.17%	13.74%
在建工程	19,877,788.23	5.32%	21,667,724.96	7.17%	-8.26%
短期借款	43,960,000.00	11.76%	43,000,000.00	14.22%	2.23%
长期借款	56,208.00	0.02%	249,264.00	0.08%	-77.45%
资产总计	373,734,161.55	-	302,405,483.67	-	23.59%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金: 报告期末, 长葛工行账户余额有三百余万, 主要是企业 2018 年回款账户结余, 并在中国银行有一个使用权受到限制的货币资金为五百万元, 系公司质押未到期的银行存单。

应收票据及应收账款: 系报告期新增营业收入及往年收入暂未回款所致, 2018 年企业收到回款 1 亿余元, 公司应收账款的正常回款周期是 3-6 个月, 由于企业客户多为央企、国企等比较强势的客户, 内部审批和付款流程比较慢长, 不能及时按照合同约定付款期限支付企业对应货款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	155,372,549.36	-	170,210,485.06	-	-8.72%
营业成本	77,748,105.71	50.04%	104,522,807.41	61.41%	-25.62%
毛利率%	49.96%	-	38.59%	-	-
管理费用	16,844,597.99	10.84%	15,604,460.99	9.17%	7.95%
研发费用	6,393,126.89	4.11%	6,752,020.22	3.97%	-5.32%
销售费用	13,467,096.16	8.67%	8,247,661.77	4.85%	63.28%
财务费用	10,693,567.74	6.88%	7,776,655.38	4.57%	37.51%
资产减值损失	7,767,013.78	5.00%	6,424,982.09	3.77%	20.89%
其他收益	2,467,200.00	1.22%	2,412,900.00	1.42%	2.25%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	3,483.36	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,497,754.90	14.48%	22,119,019.35	12.97%	1.71%
营业外收入	494,862.83	0.32%	1,070,600.00	0.63%	-53.78%
营业外支出	187,084.65	0.12%	143,678.10	0.08%	30.21%
净利润	19,268,963.38	12.40%	19,699,549.91	11.57%	-2.19%

项目重大变动原因:

营业成本: 同比下降主要原因见“第四节、二(一)经营计划”部分;

销售费用: 主要是报告期内经济环境较差, 为加速催要回款, 公司制定额外回款激励措施, 提高现金奖励, 以刺激、鼓励营销人员的积极性, 效果显著, 2018 年“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增加 30,689,516.43 元, 同比提升 31.97%。新的激励制度实施导致销售费用增加约 7,000,000 元。

财务费用: 报告期内公司财务费用 10,693,567.74 元, 同比增长 37.51%, 主要原因是除报告期内新增融资租赁 3000 万元外, 还因受金融行业“去杠杆”“挤泡沫”影响, 银行及机构的融资成本普遍涨高, 导致财务成本变动比例大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	154,793,267.04	169,494,619.16	-8.67%
其他业务收入	579,282.32	715,865.90	-19.08%
主营业务成本	77,302,252.95	104,004,518.78	-25.67%
其他业务成本	445,852.76	518,288.63	-13.98%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
咨询服务收入	11,459,320.91	7.40%	10,264,059.70	6.06%
桥架	32,377,061.93	20.92%	39,484,090.36	23.30%
支吊架	49,868,520.46	32.22%	51,105,176.04	30.15%
锚栓	7,596,292.87	4.91%	1,139,230.36	0.67%
槽道	30,367,744.29	19.62%	59,118,278.46	34.88%
光伏设备	-16,327,846.08	-10.55%		0%
安装服务	0	0.00%	7,207,207.21	4.25%
加工劳务	39,452,172.66	25.49%	1,176,577.03	0.69%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 99.23%。按产品分，收入构成变化比较大的有槽道产品和加工劳务。槽道类产品在报告期内的收入比上年度减少-28,750,534.17 元，变化幅度为 48.63%，虽然槽道产品新签订单高于同期，但由于项目签订时间在下半年，且供货周期较长，因此报告期内执行金额未达到订单金额；加工劳务较同期增加 38,275,595.63 元，变化幅度为 3253.13%。主要原因为加工劳务毛利高、回款好，业务执行顺利。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中铁建设集团有限公司	41,069,786.45	26.43%	否
2	中铁大桥局集团第五工程有限公司	15,956,560.32	10.27%	否
3	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	11,236,227.23	7.23%	否
4	中铁大桥局集团第四工程有限公司	11,167,687.90	7.19%	否
5	中铁电气化局集团第三工程有限公司	9,707,820.41	6.25%	否
合计		89,138,082.31	57.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	长葛市众熙劳务分包有限公司	17,069,565.15	16.83%	否
2	许昌安信物资有限公司	9,808,192.04	9.67%	否
3	成都市金富天利商贸有限公司	5,004,462.56	4.93%	否
4	曼卡特科技（北京）有限公司	4,414,912.27	4.35%	否
5	漯河安信钢铁销售有限公司	4,161,357.64	4.10%	否
合计		40,458,489.66	39.88%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,691,023.97	-9,636,399.61	62.83%
投资活动产生的现金流量净额	-11,880,910.37	-24,906,896.07	-52.30%
筹资活动产生的现金流量净额	27,766,881.18	35,705,686.78	-22.23%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额-15,691,023.97 元,较去年同期减少 6,054,624.36 元,主要原因是销售提成政策的落实,支付给职工的现金增加所致;2018 年公司铝模板加工业务提升,企业支付购买铝模板加工劳务服务,由于铝模板加工劳务缺少进项税抵扣,造成公司税负的增加,缴纳的税款增多;

2、投资活动产生的现金流量净额

2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额-11,880,910.37 元,较去年同期增加 13,025,985.70 元,主要原因是报告期内购置固定资产支付的现金减少;

3、筹资活动产生的现金流量净额

2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额 27,766,881.18 元,较去年同期减少 7,938,805.60 元,主要原因是报告期内取得借款较同期相比减少 44,243,500.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 3 家,具体如下:

北京智空间咨询服务有限公司,注册资本 50 万元,主要业务为技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、模型设计等。报告期内营业收入 521,768.24 元,净利润为-215,274.64 元;

云南傲远大森机电系统工程有限公司,注册资本 600 万元,主要业务为新型轨道交通配套设备、槽道、综合支吊架、抗震支架等的生产、销售及技术咨询技术服务。报告期内营业收入 648,067.54 元,净利润为-519,174.52 元;

长葛市大森高科金属制品有限公司,注册资本 3045 万元,主要业务为金属表面热浸镀锌、渗锌、涂装。营业收入 0.00 元,净利润为-958,838.95 元,营业收入为零是因为公司仍处于建设中,未开始营业。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,393,126.89	6,752,020.22
研发支出占营业收入的比例	4.11%	3.97%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	38	43
研发人员总计	38	43
研发人员占员工总量的比例	16.54%	18.10%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	108	81
公司拥有的发明专利数量	1	0

研发项目情况:

研发项目情况: 公司共有核心专利共 30 多项。其中跨海大桥高压电缆补偿装置专利除应用于港珠澳大桥外,正在与中铁大桥局有限公司联合深化设计,应用于我国首座跨海公铁两用大桥-福平铁路大桥;预埋槽道止转垫片专利首批应用于石家庄地铁,有望在全国普及应用;热铆接模具(发明专利)已经在公司大规模应用,可提高效率 2 倍以上。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 应收账款坏账准备计提

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注三、公司主要会计政策、会计估计 11 所述的会计政策、会计估计”和“附注五、合并财务报表项目注释 2 应收票据及应收账款”

截至 2018 年 12 月 31 日,大森机电应收账款账面原值总额为 230,696,336.30 元,计提坏账准备 18,679,767.62 元,资产负债表列示了应收账款账面价值为 212,016,568.68 元,占合并财务报表资产总额的 56.73%,占合并财务报表营业收入的 136.46%。由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性,应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断。因此,会所将应收款项坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

会所针对应收账款坏账准备计提主要执行了如下的审计程序:

①了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项坏账准备相关的关键财务报告内部控制,并评

价这些内部控制的设计和运行有效性；

②评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项坏账准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

③根据抽样原则，检查应收债权的法院判决书、管理层审批等资料，复核管理层核销应收款项的恰当性；

④根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

⑤选取部分客户检查其财务报表日 2018 年 12 月 31 日期后的实际回款。

基于所实施的审计程序，会所认为大森机电管理层在应收账款减值测试中作出的判断可以被其获取的证据所支持。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	169,098,291.12
	应收票据	-800,000.00
	应收账款	-168,298,291.12
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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	85,834,144.68
	应付票据	0
	应付账款	-85,834,144.68
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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-6,752,020.22
	研发费用	6,752,020.22

(八) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与环境保护事业。

报告期内，公司持续盈利，为社会、投资者创造了一定的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司始终团结在党的周围，积极响应党和政府扶贫攻坚政策，先后对后长葛市河镇闫楼村、禹州市火龙镇西崔庄村、汝州市纸坊镇丁村、长葛市古桥镇本庄村进行精准扶贫，扶贫工作得到许昌市委市政府的高度认可，获得了“许昌市扶贫先进企业”荣誉称号。

三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生以下对持续经营能力有重大不利影响的事项：

- （一）营业收入低于 100 万元
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

综上，公司在持续经营能力方面不存在重大风险。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

高铁、轨道交通、城市地下综合管廊领域业务未来将持续稳定增长。

1. 高铁方面

据 SMM 网统计，2019 年计划开工铁路项目 45 个，计划建设里程 12480 公里以上，计划投资规模约 2 万亿；

根据“十三五”轨道交通发展规划，“十三五”期间，铁路固定资产投资规模将达 3.5 至 3.8 万亿元，其中基本建设投资约 3 万亿元，建设新线约 3 万公里，至 2020 年，全国铁路营业里程达到 15 万公里，其中高速铁路为 3 万公里，覆盖 80%以上的大城市。

2. 城市轨道交通方面

《十三五规划》提出：到 2020 年有望达到 6000 公里，在轨道交通方面的投资将达 4 万亿元；截至 2018 年末，城市轨道交通线路已达 5767 公里；

据 SMM 网统计，2019 年计划开工城市轨道项目 29 个，计划建设里程 1900 公里以上，将超额完成十三五规划目标。

3. 城市地下综合管廊领域方面

中投顾问发布的《2018-2022 年中国城市地下综合管廊建设深度调研及投资前景预测报告》指出：“现阶段，城市综合管廊在我国仅是起步试点阶段，但同时也是大范围开展城市综合管廊建设的最有利时机”；

自 2013 年来，管廊建设政策不断加码，国务院办公厅发布《关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见》，提出到 2020 年，建成一批具有国际先进水平的地下综合管廊并投入运营。廊体总投资约在 1.6-3.2 万亿。

（二） 公司发展战略

近期：打造企业核心竞争力，槽道规模化生产

企业要一直保持业绩稳步增长，从长期来看，取决于企业比竞争对手以更快的速度、更低成本，构建核心竞争力。公司通过近几年的快速发展，在日常的经营活动进行总结，对如何打造企业核心竞争力有了明确的思路，确定了以槽道规模化生产为公司拳头产品的战略目标。通过近几年的布局，拥有建设全国唯一一条槽道全产业链的实力，新生产线的经营团队已提前组建，表面处理经营许可也通过 4 年的申请获得审批通过，两条新生产线正在建设中，将于 2019 年正式投产。投产后，公司在行业内将拥有强劲的竞争实力。

中长期：市场占有率第一，成为行业的头部企业

依靠过硬的产品质量，更高的利润空间，将公司打造成以规模化生产为主、多渠道销售的复合型企业，通过建立渠道销售网络，和央企深度合作模式快速汇总订单，规模化生产将尽可能的压低边际成本，良性循环，在行业内成为规模最大的槽道生产商，提升市场占有率，最终达到成为国内行业头部企业的战略目标。

（三） 经营计划或目标

1. 2019 年，公司将持续围绕“成本、质量、交期”打造公司产品的核心竞争力。通过完善全生产链，大大降低前期委外加工所产生的质量不稳定、运输时间长、成本高昂等不可控因素，有利于公司打造拳头产品，使公司快速做大做强。

2. 持续加大回款力度，改变固有商业模式。由于客户回款问题导致公司应收账款过大的问题，已严重制约公司发展规模与速度，公司一方面制定回款激励措施，持续加大销售人员的回款力度，也在通过法务部门向客户施压，督促回款。另一方面，公司正在逐步调整新的商业模式突破发展瓶颈，新商业模式即为通过建立渠道销售网络，和央企深度合作模式，将采取现款提货方式，解决新增应收账款问题，使公司向头部产业转移，将公司打造成以规模化生产为主、通过多渠道销售的复合型企业，最终达到成为国内槽道领头羊的战略目标

3. 加强成本管控。通过完善全产业链结构各制造核心工序，减少物流、装卸和委外加工环节实现降低成本；通过加大研发工艺的持续改进提升材料利用率降低成本；通过优化生产计划和物料计划提升生产绩效能力和减少库存；通过优化供应商体系等措施来实现采购成本得到有效控制。

4. 公司将根据资金需求在适当时期通过发行股票方式募集资金，同时优化现有的借款结构，在保证公司总体资金需求的前提下，通过增加直接融资降低财务费用。

6. 继续加大研发投入，提升核心技术，提高产品市场竞争力；申请 CE、CRCC 认证

（四） 不确定性因素

行业政策的不确定性。

目前，国家大力支持轨道交通、地下综合管廊领域建设发展，但该领域的发展与各级政府的支持和推动密切相关。如果国家政策发生调整，将对本行业产生较大影响。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 公司治理风险

公司董事长赵晓东直接和间接持股比例合计为 41.26%，为公司的实际控制人，若其利用控股地位，通过

行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:公司已在《公司章程》和《关联交易决策制度》中规定了关联股东回避表决制度,充分考虑中小股东意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益。同时公司还将进一步建立健全公司内部管理制度,以保证公司的各项工作能够健康有序的进行,提升公司经营业绩,维护股东权益。

2.应收账款余额较大,存在坏账风险

报告期末应收账款净额 214,016,568.68 元,较期初增加 44,918,277.56 元,主要原因是随着公司经营规模的扩大、销售业绩的提升,应收账款余额继续增加,且客户方资金不充裕情况下回款往往拖期。应收账款的产生主要是由于公司下游客户多为中铁、中铁建等央企,结算审批程序复杂、周期长,但风险比较可控,其资金紧张情况下会导致应收账款不能按合同规定及时收回,将给公司带来呆坏账的风险,影响公司现金流及利润情况

采取措施:针对存量的应收账款,(1)加大催收力度,安排具体负责项目承接的业务人员与客户加强沟通,确保在客户能够按照合同约定如期付款。(2)公司对于项目承接业务人员加强回款的考核,公司只接受资信良好的企业的订单,防止呆坏账的出现影响公司现金流与利润情况。(3)将通过改变新的商业模式,彻底降低新的应收账款产生速度。

3.产品质量风险

公司产品主要用于高铁建设和城市轨道交通、地下综合管廊建设领域,产品质量的优劣对于轨道运行的安全性至关重要,公司目前是中国铁建股份有限公司电子商务平台合格供应商、中铁武汉电气化局合格物资供应商、中国电力建设股份有限公司集中采购电子商务平台成员企业级会员、中国建筑集中采购网络交易平台合格供应商、中国电力投资集团公司中国电力设备信息网合格供应商。一旦公司产品在某个项目中出现质量问题,造成安全隐患,公司将不能成为建设方的产品供应商,对公司持续经营能力造成重大影响。

应对措施:1.针对该风险,公司严把产品质量,从原材料源头的采购到生产加工、产品检验等各个环节都从严把关,以保证产品质量。2.公司产品必须通过自检后,方可进行第三方检验,第三方检验合格后使用到项目上。3.公司正在建立新的生产线,投产后将会大幅降低产品委外加工造成的质量风险。

4.国家宏观经济政策变动风险

公司产品主要用于铁路建设以及城市轨道交通、地下综合管廊建设方面,随着国家宏观经济政策的支持,公司经营将保持稳健增长。但如果国际经济形势发生重大不利变化,国家有可能会放缓或者调整宏观经济政策,对公司持续经营产生不利影响

采取措施:公司将密切关注国家经济政策调整以及行业调控形势,适时调整经营策略,以适应国际宏观经济发展的环境。

5.原材料价格波动风险

公司生产产品主要用原料为钢材、钢板以及型材钢等,原材料成本占产品成本的比重达 50%以上,目前国内钢材价格较低,对于公司节约生产成本起到了积极作用。如果未来随着国家经济发展形势的转变,钢材价格如果上升,将会提升公司的生产成本,有可能会压缩公司产品的利润空间。

采取措施:(1)公司将制定更为严谨的销售和生产计划,合理安排生产任务以及资金使用计划,在原材料价格相对较低时结合公司后期的订单以及生产任务适当备货,以减小原材料价格波动对公司资金调度和产品生产的影响。(2)对于采购量较大的供应商,公司将加大与其沟通,争取获得更为优惠的价格以及对公司更为有利的账期政策。(3)新生产线投产后,公司采购的原材料将发生较大变化,原材料价值由高变低,原材料成本大幅降低。

6.核心技术人员流失风险

公司在产品生产和销售的同时为轨道交通、地下综合管廊的建设方提供轨道交通综合管线智慧解决方案,该业务能够为公司带来更高的盈利空间。该业务主要依靠相关技术人员的设计和规划能力,公司目前拥有该业务领域的专业技术人员,一旦相关技术人员离职,将对公司该项业务带来不利影响,从而影响公

司的盈利能力。

应对措施：公司将加强该领域相关技术人员的培养，并给予其优良的待遇，使其能长期为公司服务。同时也将根据公司业务发展，适时招聘合适的技术人员，扩充企业人才队伍，确保企业长期稳定的发展。

7. 流动资金短缺风险

产品的销售客户大多为轨道建设的大中型企业，建设方处于相对强势地位，商业合同中约定的付款条件和付款周期对建设方相对有利。公司正常的产品销售回款周期6个月左右，质保金的付款时间通常为1年。公司在承接项目订单后，安排生产和采购计划，在原材料采购中公司为了获得更多的价格优惠，通常会在付款时间的条款约定中作出一定的让步，因此公司在产品销售回款之前，生产和采购环节会有大量的自有资金支出，一旦出现流动资金短缺，会对公司的生产经营造成不利影响。

采取措施：（1）公司2018年已正式引入忠诚度较高的代理商，要求代理商现款提货，增加现金流入，转嫁风险。未来将逐渐扩大代理商销售占比。（2）公司未来将根据项目承接规模以及客户付款条件的约定，制定更为合理的流动资金使用计划，并结合公司资本结构合理使用债权及股权融资手段来避免出现流动资金短缺影响正常生产经营的风险。（3）公司与中铁建设集团有限公司深度合作成立铝模事业部，结算方式为月结，较大程度上加快了资金流入。（4）公司新生产线开通后，新生产线经营内容除对内降低成本外，对外经营将采取现款结算的方式，进一步增加现金流入。

（二） 报告期内新增的风险因素

股权质押风险

公司控股股东、实际控制人赵晓东以其持有的部分股权为公司向银行借款提供担保和反担保。若公司未来出现业务拓展不利、回款不利等因素导致公司不能按时偿还银行贷款的情况，将可能导致赵晓东持有的公司股权比例下降的风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	696,357.73	74,952.74	771,310.47	0.47%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,277,600.00	520,560.00

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵红军、桑钰博、冯超	为公司贷款提供股权质押担保	7,000,000	已事前及时履行	2018年1月16日	2018-001
赵晓东	为公司贷款提供股权质押担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年1月16日	2018-001
赵晓东	为公司贷款提供股权质押担保	6,000,000	已事前及时履行	2018年10月30日	2018-046
赵晓东、赵红军、桑钰博	为公司贷款提供股权质押担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年10月30日	2018-046

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 为满足业务发展，补充流动资金需求，公司向卫鼎融资租赁有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁交易，融资金额为 700 万元，公司股东赵红军、冯超、桑钰博合计质押 300 万股公司股权作担保。

2. 为保持公司正常经营，补充公司流动资金，公司向中国银行申请流动资金贷款 500 万元，期限 12 个月，由公司股东赵晓东先生将其持有的公司 200 万股股份及一套房产质押给中国银行作为担保。

3. 公司向郑州中金小额贷款有限公司申请流动资金贷款 600 万元，由控股股东赵晓东为该笔贷款提供股权质押担保，担保股份数为 400 万股。

4. 实际控制人赵晓东向焦作中旅银行股份有限公司申请流动资金贷款 500 万元用于公司生产经营，由公司股东桑钰博、赵红军、赵晓东为该笔贷款提供股权质押担保，担保股份数合计 170 万股。

上述关联担保，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。关联交易有助于公司获得流动资金，以满足公司日常生产需要，符合公司和全体股东利益。

（四） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司持股 5%以上股东及全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在持有股份期间以及在任职期间不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务及活动，承诺人在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人赵晓东及全体董监高均出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺“将严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与大森机电的关联交易不损害大森机电及其股东的合法权益，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、前十大股东签署《正常持股承诺函》，承诺不存在代持、未对目前所持股份做出信托等安排、不存在对所持股份设定质押、冻结等情形，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、公司全体董监高人员签署了《关于诚信状况的书面声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

5、公司全体董监高人员签署了《符合任职资格的声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	5,000,000.00	1.34%	存单质押
固定资产-房屋建筑物	抵押	36,444,182.07	9.75%	银行借款质押
无形资产-土地使用权	抵押	11,294,284.58	3.02%	银行借款质押
股权	质押	21,580,000.00	5.77%	为公司的贷款提供担保
股权	质押	11,900,000.00	3.18%	为个人的贷款提供担保
总计	-	86,218,466.65	23.06%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,612,000	58.99%	4,860,000	42,472,000	62.58%
	其中：控股股东、实际控制人	5,860,000	9.19%	1,160,000	7,020,000	10.34%
	董事、监事、高管	7,717,000	12.10%	-1,442,000	5,735,000	8.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,148,000	41.01%	-750,000	25,398,000	37.42%
	其中：控股股东、实际控制人	17,580,000	27.57%	0	17,580,000	25.90%
	董事、监事、高管	26,148,000	41.01%	-750,000	25,398,000	37.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,760,000	-	4,110,000	67,870,000	-
普通股股东人数		67				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵晓东	23,440,000	1,160,000	24,600,000	36.25%	17,580,000	7,020,000
2	赵红军	5,000,000	0	5,000,000	7.37%	3,750,000	1,250,000
3	赵耀华	4,250,000	0	4,250,000	6.26%	0	4,250,000
4	河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）	3,750,000	0	3,750,000	5.53%	0	3,750,000
5	上海许森投资管理合伙企业（有限合伙）	3,303,000	99,000	3,402,000	5.01%	0	3,402,000
6	赵现民	3,200,000	0	3,200,000	4.71%	0	3,200,000
7	芦永利	0	3,180,000	3,180,000	4.69%	0	3,180,000
8	桑钰博	3,000,000	0	3,000,000	4.42%	2,250,000	750,000
9	李彬	1,250,000	0	1,250,000	1.84%	0	1,250,000
10	钟蜀新	1,116,000	0	1,116,000	1.64%	0	11,160,000
合计		48,309,000	4,439,000	52,748,000	77.72%	23,580,000	39,212,000

前十名股东间相互关系说明:

自然人股东赵晓东是合伙企业股东上海许森投资管理合伙企业（有限合伙）的投资人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

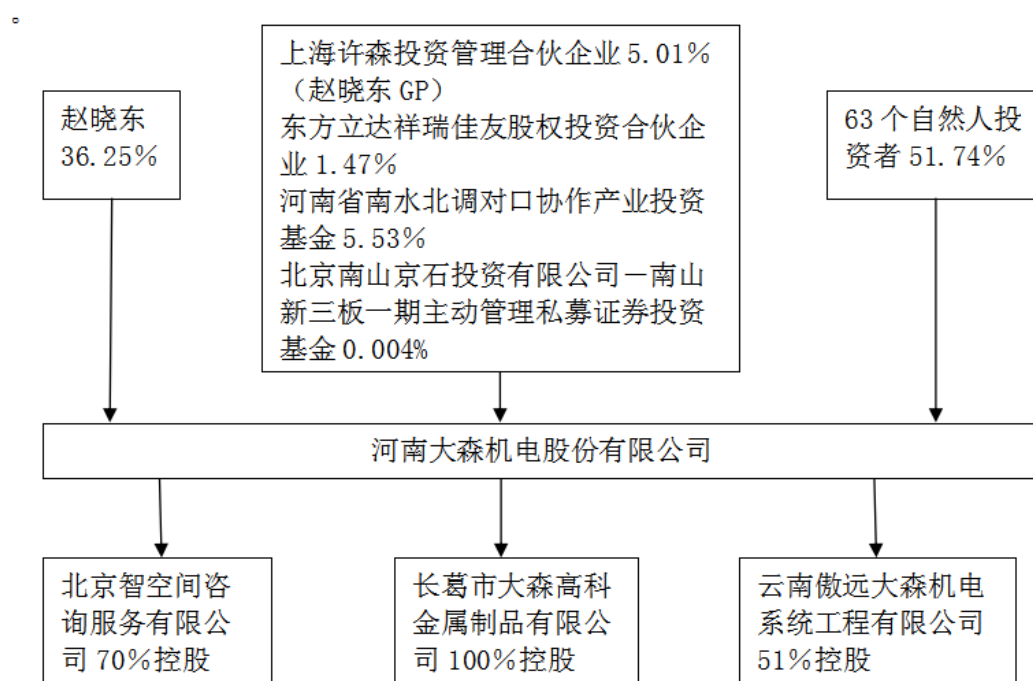
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☒是 ☐否

赵晓东，男，1980年9月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年11月至2002年11月，任天津武警总队六支队机场警卫营班长；2002年12至2005年8月，任职深圳市许继派尼美特电缆桥架有限公司销售部副总监；2005年9月至2010年9月，任职许昌美特桥架股份公司京津事业部总经理；2010年10月至2013年1月，自主创业。2013年1月至2015年11月任职有限公司总经理；2015年11月至今担任河南大森机电股份有限公司董事长。

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年5月30日	2018年12月3日	4.00	4,110,000	16,440,000	0	0	4	0	0	是
2017年3月15日	2017年10月12日	4.00	3,750,000	15,000,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2017年募集资金使用用途未发生变更；

报告期内股票发行方案的募集资金使用用途是主要用于补充流动资金，后根据实际经营情况变更了募集资金用途，除用于补充流动资金外，还用于偿还借款200万元，变更事项已经经过了董事会、股东大会审议，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在私自挪用或改做其他用途的情形，不存在存放和使用募集资金违规的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、 间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行长葛支行	15,000,000	4.82%	2018.9.4-2019.9.3	否
银行借款	工商银行长葛支行	11,000,000	4.82%	2018.9.4-2019.9.3	否
银行借款	广发银行郑州金水花园支行	8,000,000	5.44%	2018.12.13-2019.12.12	否
银行借款	焦作中旅银行	5,000,000	6.31%	2018.10.29-2019.10.28	否
银行借款	中国银行长葛支行	5,000,000	5.66%	2018.1.23-2019.1.22	否
融资租赁	融信租赁股份有限公司	5,000,000	8.50%	2016.10.28-2019.10.27	否
融资租赁	上海金江融资租赁有限公司	5,000,000	8.40%	2017.11.7-2020.11.6	否
融资租赁	广东粤科融资租赁有限公司	15,000,000	6.18%	2017.12.27-2019.12.27	否
融资租赁	卫鼎融资租赁有限公司	7,000,000	8.40%	2018.1.12-2020.1.11	否
融资租赁	卫鼎融资租赁有限公司	3,000,000	8.40%	2018.3.27-2020.3.15	否
融资租赁	亿多世（中国）租赁有限公司上海分公司	2,970,000	5.62%	2018.12.05-2020.12.05	否
机构借款	郑州中金小额贷款有限公司	6,000,000	9.00%	2018.10.24-2019.4.24	否
机构借款	长葛金财国有资产经营有限公司	12,000,000	9.00%	2017.8.18-2018.8.17	否
机构借款	长葛金财国有资产经营有限公司	5,000,000	9.00%	2017.8.25-2018.8.24	否
机构借款	深圳市国信保理有限公司	5,000,000	14.40%	2018.9.22-2019.3.21	否
机构借款	北京普惠正通投资有限公司	2,000,000	12.00%	2018.2.23-2019.2.22	否
个人借款	王峰杰	8,000,000	12.00%	2018.6.28-2019.6.30	否
个人借款	刘旭伟	6,000,000	12.00%	2018.2.12-2019.2.11	否
合计	-	125,970,000	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0	3

未提出利润分配预案的说明：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
赵晓东	董事长	男	1980年9月	研究生	2018-2020	501,600
赵红军	董事	男	1976年4月	大专	2018-2020	223,200
冯超	董事兼总经理	男	1981年3月	本科	2018-2020	307,200
芦永利	董事	女	1967年8月	大专	2018-2020	0
夏雪	董事	男	1964年6月	研究生	2018-2020	0
王华峰	董事	男	1972年6月	研究生	2018-2020	0
丁建华	董事	男	1968年2月	研究生	2018-2020	0
桑钰博	监事	男	1995年1月	高中	2018-2020	0
姚慧静	职工监事	女	1989年3月	本科	2018-2020	60,000
张晓光	监事会主席	男	1984年9月	本科	2018-2020	158,400
李世祥	副总经理	男	1975年12月	高中	2018-2020	255,600
钟林桐	副总经理兼 董事会秘书	男	1988年9月	本科	2018-2020	223,200
武煌	副总经理	男	1977年4月	大专	2018-2020	223,200
孙文辉	副总经理	男	1976年2月	本科	2016-2018	223,200
张华	财务总监	男	1985年2月	本科	2018-2020	190,800
殷林杰	总工程师	男	1964年7月	大专	2018-2020	190,800
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵晓东	董事长	23,440,000	1,160,000	24,600,000	36.25%	0
赵红军	董事	5,000,000	0	5,000,000	7.37%	0
冯超	董事兼总经理	785,000	0	785,000	1.16%	0
芦永利	董事	0	3,180,000	3,180,000	4.69%	0
夏雪	董事	9,000	-2,000	7,000	0.01%	0
王华峰	董事	0	0	0	0.00%	0
丁建华	董事	1,000	0	1,000	0.00%	0

桑钰博	监事	3,000,000	0	3,000,000	4.42%	0
姚慧静	职工监事	50,000	0	50,000	0.07%	0
张晓光	监事会主席	210,000	-50,000	160,000	0.24%	0
李世祥	副总经理	0	0	0	0.00%	0
钟林桐	副总经理兼董 事会秘书	280,000	0	280,000	0.41%	0
武煌	副总经理	280,000	0	280,000	0.41%	0
孙文辉	副总经理	260,000	0	260,000	0.38%	0
张华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
殷林杰	总工程师	0	0	0	0.00%	0
合计	-	33,315,000	4,288,000	37,603,000	55.41%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柴国敏	董事兼常务副 总经理	离任	云南子公司董事长	公司安排
芦永利	无	新任	董事	公司安排
李世祥	采购部长	新任	副总经理	公司安排
刘冰	财务总监	离任	无	公司安排
张华	财务经理	新任	财务总监	公司安排

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职时 间	现任董秘任职 时间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告查询 索引
否	不适用				

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

芦永利，女，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南省委党校经济管理专业，经济师职称。2003年至2010年，任河南省农村信用社郑州市市区联社公司科长；2010年至2016年，在河南中银联合投资集团有限公司先后担任财务总监、副总经理职务；2016年至今任河南中银联合投资集团有限公司执行总裁一职。 张华，男，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南财经政法大学，会计学学士。2007年2月至2007年6月任职于河南兴业清源会计师事务所，项目组成员；2007年7月至2011
--

年 8 月任职于河南森源电气股份有限公司，历任各分厂成本会计；2011 年 8 月至 2012 年 7 月参与河南森源集团公司下属北京分公司筹建工作，项目组成员；2012 年 8 月至 2015 年 5 月任职于郑州森源新能源科技有限公司，担任公司财务主管；2015 年 5 月至 2018 年 4 月在河南大森机电股份有限公司任财务部经理；2018 年 5 月至今任大森机电财务总监。

李世祥，男，1975 年 12 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004 年 10 月至 2014 年 11 月，在河南华东集团起重机有限公司任销售经理；2014 年 6 月至 2017 年 2 月，任包头市胜德鑫特种型材制造有限公司副总经理职务；2017 年 3 月至 2018 年 4 月，担任河南大森机电股份有限公司采购部部长，2018 年 5 月至今，任大森机电副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	18
技术人员	15	16
销售人员	22	23
生产人员	79	72
财务人员	5	5
员工总计	140	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	38	37
专科	33	31
专科以下	69	66
员工总计	140	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：公司现阶段实施的薪酬政策主要是按照岗位价值、能力和业绩，按照员工在不同岗位上的责任、个人能力和对公司的贡献计付薪酬。公司所有岗位分为十四个层级分别为一级（A）：董事长；二级（B）：总经理；三级（C）：高管层；四、五级（D、E）：部门负责人级；六、七、八级（F、G、H）：主管级；九、十、十一、十二级（I、J、K、L）：专员级；十三、十四级（M、N）：后勤辅助类员工。

培训计划：公司于 2017 年 10 月制定内部培训制度并开始执行，各部门每月至少参与或组织两次培训，并将培训考核结果提交人力资源部，使员工之间所需了解本部门及相关联部门的专业知识得以充分学习、渗透，并将考核结果反馈人力资源部，作为个人绩效考评依据之一。

公司承担退休人员情况：目前公司有 1 位员工办理退休。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

报告期内, 公司核心技术人员有 3 位, 均未发生变更。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	√是□否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司在报告期内新制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度，并得到有效执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司通过三会召开，严格遵守公司制度，公司重大决策履行规定的程序，会议的召集、通知、审议程序、决议形成符合法定程序，决议合法有效。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 5 月 30 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。本次主要修改了公司章程第十三条。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	(1) 2018 年 1 月 15 日公司第一届董事会第二

		十次会议审议通过了《关于办理售后回租业务的议案》等 3 项议案；(2) 2018 年 3 月 28 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》等 13 项议案；(3) 2018 年 5 月 2 日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司常务副总变动的议案》等 3 项议案；(4) 2018 年 5 月 30 日公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于河南大森机电股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》等 6 项议案；(5) 2018 年 8 月 17 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《2018 年半年度报告》等 2 项议案；(6) 2018 年 10 月 8 日公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于向工商银行许昌长葛支行申请贷款的议案》等 4 项议案；(7) 2018 年 10 月 30 日公司第一届董事会第二十次六会议审议通过了《关于向郑州中金小额贷款有限公司申请贷款的议案》等 5 项议案；
监事会	3	(1) 2018 年 3 月 28 日公司第一届监事会第六次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》等 2 项议案；(2) 2018 年 8 月 17 日公司第一届监事会第七次会议审议通过了《2018 年半年度报告》；(3) 2018 年 10 月 30 日公司第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》；
股东大会	4	(1) 2018 年 2 月 2 日公司 2018 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于办理售后回租业务的议案》等 2 项议案；(2) 2018 年 4 月 20 日 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》等 8 项议案；(3) 2018 年 6 月 15 日公司 2018 年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于河南大森机电股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》等 4 项议案；(4) 2018 年 10 月 24 日公司 2018 年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于向工商银行许昌长葛支行申请贷款的议案》等 3 项议案；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机

构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范法人治理相关制度，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够严格按照《公司法》、《证券法》和公司章程有关规定，行使权力并履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策能够按照制度要求履行决策程序，三会决议能够得到较好的执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，设立了联系电话、电子邮箱，保持与投资者和潜在投资者的有效沟通，遵循《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》的规定，及时公告并给予投资者耐心解答。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（1） 资产完整

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司合法拥有

与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的专利、非专利技术的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

（2）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、生产、采购、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在主股东及其控制的其它企业中兼职。

（3）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在资金被控股股东及实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

（4）机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。

（5）业务独立

公司拥有与所经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，拥有独立完整的研发体系、生产体系、采购

体系、销售体系、产品质量管理体系和内部控制体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，业务具备独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了股东会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理机构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理能力机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

报告期内，公司未对《河南大森机电股份有限公司股东大会议事规则》、《河南大森机电股份有限公司董事会议事规则》、《河南大森机电股份有限公司监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者管理制度》、《信息披露制度》作修改。

1、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司已结合自身经营特点，制定了一系列内部控制管理制度，并得到有效执行，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、法规的要求。公司已制定了关联交易、对外投资、财务管理、风险控制等内部管理制度，从而保证了本公司经营管理的正常进行，确保了财务报告的可靠性、生产经营的合法性、经营管理的效率与效果。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证了公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作、

严格管理。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内已建立年度报告差错责任追究制度，未发现年度报告存在差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 321027 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 号
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	郭素玲 任爱强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文： 河南大森机电股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见 我们审计了河南大森机电股份有限公司（以下简称“大森机电”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大森机电 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于大森机电，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 （一）应收账款坏账准备计提 1、 事项描述 相关信息披露详见财务报表“附注三、公司主要会计政策、会计估计 11 所述的会计政策、会计估计”和“附注五、合并财务报表项目注释 2 应收票据及应收账款” 截至 2018 年 12 月 31 日，大森机电应收账款账面原值总额为 230,696,336.30 元，计提坏账准备 18,679,767.62 元，资产负债表列示了应收账款账面价值为 212,016,568.68 元，占合并财务报表资产总额的 56.73%，占合并财务报表营业收入的 136.46%。由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固	

有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断。因此，我们将应收款项坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了如下的审计程序：

- ①了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项坏账准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；
- ②评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项坏账准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；
- ③根据抽样原则，检查应收债权的法院判决书、管理层审批等资料，复核管理层核销应收款项的恰当性；
- ④根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；
- ⑤选取部分客户检查其财务报表日 2018 年 12 月 31 日期后的实际回款。

基于所实施的审计程序，我们发现大森机电管理层在应收账款减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

大森机电管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括大森机电 2018 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，管理层负责评估大森机电的持续经营能力，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大森机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大森机电的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对大森机电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大森机电不能持续经营。

(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) 就大森机电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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭素玲

中国注册会计师：任爱强

中国·北京

2019 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	8,409,981.09	4,148,750.16
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			
应收票据及应收账款	五、2	214,016,568.68	169,098,291.12
预付款项	五、3	12,076,717.84	4,249,612.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	7,317,678.88	4,650,194.96
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,125,389.19	13,635,455.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	487,912.68	54,719.94
流动资产合计		257,434,248.36	195,837,023.92
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	72,829,381.12	64,033,271.68
在建工程	五、8	19,877,788.23	21,667,724.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	11,295,576.44	11,538,714.20
开发支出			
商誉	五、10	150,000.00	150,000.00
长期待摊费用	五、11	1,578,657.37	1,896,273.25
递延所得税资产	五、12	2,888,837.03	1,728,053.10
其他非流动资产	五、13	7,679,673.00	5,554,422.56
非流动资产合计		116,299,913.19	106,568,459.75
资产总计		373,734,161.55	302,405,483.67
流动负债：			
短期借款	五、14	43,960,000.00	43,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、15	80,893,207.70	85,834,144.68
预收款项	五、16	551,383.84	674,179.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,936,159.10	399,814.38
应交税费	五、18	12,386,054.95	3,910,597.31
其他应付款	五、19	51,595,033.40	20,476,073.38
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	13,886,367.50	11,708,658.52
其他流动负债			

流动负债合计		205,208,206.49	166,003,468.09
非流动负债：			
长期借款	五、21	56,208.00	249,264.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	2,746,572.86	8,719,063.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,802,780.86	8,968,327.64
负债合计		208,010,987.35	174,971,795.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	67,870,000.00	63,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	40,173,886.98	27,824,075.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	5,438,841.17	3,342,616.02
一般风险准备			
未分配利润	五、26	49,653,478.19	32,161,762.06
归属于母公司所有者权益合计		163,136,206.34	127,088,453.74
少数股东权益		2,586,967.86	345,234.20
所有者权益合计		165,723,174.20	127,433,687.94
负债和所有者权益总计		373,734,161.55	302,405,483.67

法定代表人：赵晓东主管会计工作负责人：张华会计机构负责人：陈文杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,260,310.14	3,798,861.73
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		213,115,938.81	167,080,260.23
预付款项		12,026,717.84	4,158,612.12
其他应收款		7,307,527.29	4,332,557.39
存货		12,649,669.60	12,203,561.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,194.17	0.00
流动资产合计		253,370,357.85	191,573,852.57
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			
长期股权投资		4,203,898.87	3,490,697.30
投资性房地产			
固定资产		71,112,029.57	62,103,586.70
在建工程		19,877,788.23	21,667,724.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,295,576.44	11,538,714.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,578,657.37	1,896,273.25
递延所得税资产		2,877,340.48	1,710,838.46
其他非流动资产		7,679,673.00	5,554,422.56
非流动资产合计		118,624,963.96	107,962,257.43
资产总计		371,995,321.81	299,536,110.00
流动负债：			
短期借款		39,000,000.00	43,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		80,840,937.35	83,509,575.29
预收款项		541,383.84	593,799.82
应付职工薪酬		1,784,151.64	287,380.94
应交税费		12,356,590.35	3,838,527.93
其他应付款		56,020,887.28	20,289,679.68
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		13,886,367.50	11,708,658.52
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		204,430,317.96	163,227,622.18
非流动负债：			
长期借款		56,208.00	249,264.00
应付债券		0.00	0.00

其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,746,572.86	8,719,063.64
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,802,780.86	8,968,327.64
负债合计		207,233,098.82	172,195,949.82
所有者权益：			
股本		67,870,000.00	63,760,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,173,886.98	27,824,075.66
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		5,438,841.17	3,342,616.02
一般风险准备			
未分配利润		51,279,494.84	32,413,468.50
所有者权益合计		164,762,222.99	127,340,160.18
负债和所有者权益合计		371,995,321.81	299,536,110.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		155,372,549.36	170,210,485.06
其中：营业收入	五、27	155,372,549.36	170,210,485.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,341,994.46	150,507,849.07
其中：营业成本	五、27	77,748,105.71	104,522,807.41
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	五、28	2,428,486.19	1,179,261.21
销售费用	五、29	13,467,096.16	8,247,661.77
管理费用	五、30	16,844,597.99	15,604,460.99
研发费用	五、31	6,393,126.89	6,752,020.22
财务费用	五、32	10,693,567.74	7,776,655.38
其中：利息费用		9,395,768.34	7,352,336.35
利息收入		13,068.32	18,396.57
资产减值损失	五、33	7,767,013.78	6,424,982.09
加：其他收益	五、35	2,467,200.00	2,412,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）		－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
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）	五、34	－	3,483.36
汇兑收益（损失以“－”号填列）		－	－
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,497,754.90	22,119,019.35
加：营业外收入	五、36	494,862.83	1,070,600.00
减：营业外支出	五、37	187,084.65	143,678.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,805,533.08	23,045,941.25
减：所得税费用	五、38	3,536,569.70	3,346,391.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,268,963.38	19,699,549.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		19,268,963.38	19,699,549.91
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		－	－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		-318,977.90	56,917.15
2.归属于母公司所有者的净利润		19,587,941.28	19,642,632.76
六、其他综合收益的税后净额		－	－
归属于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		19,268,963.38	19,699,549.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,587,941.28	19,642,632.76
归属于少数股东的综合收益总额		-318,977.90	56,917.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.32
（二）稀释每股收益		0.32	0.32

法定代表人：赵晓东主管会计工作负责人：张华会计机构负责人：陈文杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		154,750,839.56	167,624,635.24
减：营业成本		77,177,113.68	103,531,079.37
税金及附加		2,424,748.54	1,159,324.08
销售费用		13,352,066.85	8,226,067.77
管理费用		15,370,621.69	14,225,945.05
研发费用		6,393,126.89	6,752,020.22
财务费用		10,535,852.70	7,765,101.25
其中：利息费用		9,239,976.67	7,352,336.35
利息收入		11,710.47	18,396.57
资产减值损失		7,827,941.66	6,309,665.22
加：其他收益		2,467,200.00	2,412,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			3,483.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,136,567.55	22,071,815.64
加：营业外收入		493,610.00	1,070,600.00
减：营业外支出		137,084.65	143,678.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,493,092.90	22,998,737.54
减：所得税费用		3,530,841.41	3,341,658.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,962,251.49	19,657,078.99
（一）持续经营净利润		20,962,251.49	19,657,078.99
（二）终止经营净利润			
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		20,962,251.49	19,657,078.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		126,675,289.46	95,985,773.03
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	五、39	5,779,654.64	3,507,592.17
经营活动现金流入小计		132,454,944.10	99,493,365.20
购买商品、接受劳务支付的现金		93,747,148.36	62,580,627.52
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		20,299,813.52	12,690,022.63
支付的各项税费		14,876,141.96	11,685,672.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	19,222,864.23	22,173,442.43
经营活动现金流出小计		148,145,968.07	109,129,764.81
经营活动产生的现金流量净额		-15,691,023.97	-9,636,399.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,880,910.37	24,906,896.07
投资支付的现金			
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		11,880,910.37	24,906,896.07
投资活动产生的现金流量净额		-11,880,910.37	-24,906,896.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,440,000.00	15,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		43,960,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	39,686,500.00	68,090,000.00
筹资活动现金流入小计		100,086,500.00	144,330,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	52,040,320.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,395,768.34	6,592,291.43
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	五、39	19,923,850.48	49,991,701.79
筹资活动现金流出小计		72,319,618.82	108,624,313.22
筹资活动产生的现金流量净额		27,766,881.18	35,705,686.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		194,946.84	1,162,391.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,215,034.25	2,052,643.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,409,981.09	3,215,034.25

法定代表人：赵晓东主管会计工作负责人：张华会计机构负责人：陈文杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		124,325,244.26	94,852,046.11
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,450,677.09	3,491,811.60
经营活动现金流入小计		129,775,921.35	98,343,857.71
购买商品、接受劳务支付的现金		92,520,777.45	60,740,127.31
支付给职工以及为职工支付的现金		18,451,084.91	11,592,035.45
支付的各项税费		14,803,802.28	11,635,106.31
支付其他与经营活动有关的现金		18,559,153.30	21,066,585.22
经营活动现金流出小计		144,334,817.94	105,033,854.29
经营活动产生的现金流量净额		-14,558,896.59	-6,689,996.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,880,910.37	24,760,235.14
投资支付的现金		713,201.57	2,990,697.30
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		12,594,111.94	27,750,932.44
投资活动产生的现金流量净额		-12,594,111.94	-27,750,932.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,440,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		39,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,272,000.00	67,994,000.00
筹资活动现金流入小计		99,712,000.00	143,994,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	52,040,320.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,239,976.67	6,583,791.43
支付其他与筹资活动有关的现金		19,923,850.48	49,991,701.79
筹资活动现金流出小计		72,163,827.15	108,615,813.22
筹资活动产生的现金流量净额		27,548,172.85	35,378,186.78
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		395,164.32	937,257.76

加：期初现金及现金等价物余额		2,865,145.82	1,927,888.06
六、期末现金及现金等价物余额		3,260,310.14	2,865,145.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：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
	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、上年期末余额	63,760,000				27,824,075.66				3,342,616.02		32,161,762.06	345,234.20	127,433,687.94
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、本年期初余额	63,760,000				27,824,075.66				3,342,616.02		32,161,762.06	345,234.20	127,433,687.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,110,000				12,349,811.32				2,096,225.15		17,491,716.13	2,241,733.66	38,289,486.26
（一）综合收益总额											19,587,941.28	-318,977.90	19,268,963.38
（二）所有者投入和减少资本	4,110,000				12,349,811.32							2,560,711.56	19,020,522.88
1. 股东投入的普通股	4,110,000				12,330,000							2,560,711.56	19,000,711.56
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					19,811.32								19,811.32
(三) 利润分配								2,096,225.15	-2,096,225.15				
1. 提取盈余公积								2,096,225.15	-2,096,225.15				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	67,870,000				40,173,886.98			5,438,841.17	49,653,478.19	2,586,967.86	165,723,174.20		

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
	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、上年期末余额	60,010,000				16,924,075.66				1,376,908.12		14,484,837.20	48,317.05	92,844,138.03
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	60,010,000				16,924,075.66				1,376,908.12		14,484,837.20	48,317.05	92,844,138.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,750,000				10,900,000.00				1,965,707.90		17,676,924.86	296,917.15	34,589,549.91
（一）综合收益总额											19,642,632.76	56,917.15	19,699,549.91
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000				10,900,000.00							240,000	14,890,000
1. 股东投入的普通股	3,750,000				11,250,000.00							240,000.00	15,240,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-350,000.00								-350,000.00

(三) 利润分配									1,965,707.90		-1,965,707.90		
1. 提取盈余公积									1,965,707.90		-1,965,707.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
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. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	63,760,000	0	0	0	27,824,075.66				3,342,616.02		32,161,762.06	345,234.20	127,433,687.94

法定代表人：赵晓东 主管会计工作负责人：张华 会计机构负责人：陈文杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	63,760,000				27,824,075.66				3,342,616.02		32,413,468.50	127,340,160.18
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	63,760,000				27,824,075.66				3,342,616.02		32,413,468.50	127,340,160.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,110,000				12,349,811.32				2,096,225.15		18,866,026.34	37,422,062.81
（一）综合收益总额											20,962,251.49	20,962,251.49
（二）所有者投入和减少资本	4,110,000				12,349,811.32							16,459,811.32
1. 股东投入的普通股	4,110,000				12,330,000.00							16,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					19,811.32							19,811.32
（三）利润分配									2,096,225.15		-2,096,225.15	
1. 提取盈余公积									2,096,225.15		-2,096,225.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,870,000	0	0	0	40,173,886.98				5,438,841.17		51,279,494.84	164,762,222.99

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,010,000				16,924,075.66				1,376,908.12		14,722,097.41	93,033,081.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	60,010,000				16,924,075.66				1,376,908.12		14,722,097.41	93,033,081.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,750,000				10,900,000.00				1,965,707.90		17,691,371.09	34,307,078.99
（一）综合收益总额											19,657,078.99	19,657,078.99
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000				10,900,000.00							14,650,000.00
1．股东投入的普通股	3,750,000				11,250,000.00							15,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-350,000.00							-350,000.00
（三）利润分配									1,965,707.90		-1,965,707.90	
1．提取盈余公积									1,965,707.90		-1,965,707.90	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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.设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	63,760,000	0	0	0	27,824,075.66				3,342,616.02		32,413,468.50	127,340,160.18

河南大森机电股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、公司基本情况

河南大森机电股份有限公司前身为许昌大森电气机电成套设备有限公司，成立于 2012 年。统一社会信用代码：91411000589728191D，股本为人民币 5,500.00 万元；法定代表人：赵晓东。注册地址：长葛市产业集聚区祥和路北侧。

根据河南大森机电股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统备案确认，公司发行股票 411.00 万股，发行后公司的股份总额由原来的 6,376.00 万股增加至 6,787.00 万股，本次增资事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2018）第 321004 号《验资报告》。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本总额为 6,787.00 万股，其中非流通股总计 25,398,000.00 股，流通股总计 42,472,000.00 股。

公司股票自 2016 年 7 月 22 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：大森机电，证券代码：838517。

本公司所属行业为生产制造企业。

本公司经营范围：化学锚栓、植筋胶、电气设备、玻璃钢制品、五金交电、建筑材料的销售；市场营销服务；新型轨道交通配置设备（预埋槽道、高铁槽道、装配式支吊架、抗震支吊架、电缆桥架、支架、爬架、电缆挂架）、铁路专用设备及器材配件的生产、销售及相关技术咨询、技术服务；新能源设备及产品的研发、生产、销售；铝模板及钢铁制脚手架的生产、销售、租赁、安装服务；机电设备安装；管道工程建筑施工及工程服务；从事货物和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经营期限：2012 年 2 月 8 日至 2022 年 2 月 7 日。

子公司北京智空间咨询服务有限公司经营范围：经济贸易咨询；技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；教育咨询；电脑动画设计；会议服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经营期限：2014 年 12 月 18 日至 2034 年 12 月 17 日。

子公司长葛市大森高科金属制品有限公司经营范围：金属表面热浸镀锌、渗锌、涂装。经营期限：2017 年 5 月 31 至 2027 年 5 月 30 日。

子公司云南傲远大森机电系统工程有限责任公司经营范围：新型轨道交通配套设备、槽道、综合支吊架、装配式支架、抗震支架、电缆桥架生产、销售及技术咨询、技术服务；管道工程建筑施工及工程服务；货物和技术的进出口贸易。经营期限：2017 年 7 月 3 日至无固定期限。

本公司实际控制人：赵晓东。

本公司 2018 年需要纳入合并范围的子公司共 3 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当

期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
性质组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括应收关联方的款项。
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项及列入性质组合的款项外，公司将其他应收款项以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
性质组合	不计提（除非有明细证据表明存在减值）
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、应收股利及应收利息、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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,已经获得批准。)

本公司将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,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,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。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,再根据处置组中适用《企业会计

准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

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时，本公司不再将其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，并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。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
办公设备	5 年	5	19.00
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-10 年	5	9.5-19.00
运输设备	4-15 年	5	6.33-23.75
电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

所建造的固定资产在建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。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价

模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确

认收入。

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。

（3）让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入确认的具体方法

销售商品：公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司认为相关产品的风险已经转移，根据合同、验收单开具发票并确认收入。

提供劳务：在加工劳务完成，其成品经对方检验合格后确认收入。

咨询服务收入：在向客户移交资料清单并获得客户在清单上的签字后确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分

分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-800,000.00
	应收账款	-168,298,291.12
	应收票据及应收账款	169,098,291.12
2	应付票据	
	应付账款	-85,834,144.68
	应付票据及应付账款	85,834,144.68
3	管理费用	-6,752,020.22
	研发费用	6,752,020.22

②其他会计政策变更

本公司本报告期内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	公司税率	子公司税率%
增值税	销售货物、加工劳务	17、16	17、16
增值税	安装服务	11、10	
增值税	技术咨询服务	6	3
城市维护建	应纳流转税额	5	5
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	10、25

注 1：根据财税〔2018〕32 号文件的规定，本公司从 2018 年 5 月 1 日起，销售货物、加工劳务增值税税率由原来的 17%调整为 16%，安装服务增值税税率由原来的 11%调整为 10%。

注 2：子公司北京智空间咨询服务有限公司企业所得税税率为 25%。子公司云南傲远大森机电系统工程有限责任公司、长葛市大森高科金属制品有限公司企业所得税率按小微企业 10%征收率征收。

2、优惠税负及批文

本公司于 2016 年 12 月 1 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据相关规定，公司 2016 年、2017 年、2018 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	92,144.84	38,112.28
银行存款	3,317,836.25	3,176,921.97
其他货币资金	5,000,000.00	933,715.91
合计	8,409,981.09	4,148,750.16

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，使用权受到限制的货币资金为 5,000,000.00 元，系公司质押未到期的银行存单。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	2,000,000.00	800,000.00
应收账款	212,016,568.68	168,298,291.12
合计	214,016,568.68	169,098,291.12

(1) 应收票据情况：

① 应收票据分类列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,000,000.00	800,000.00

② 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,294,672.62	
商业承兑汇票		
合计	23,294,672.62	

说明：期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏	230,696,336.30	100.00	18,679,767.62	8.10	212,016,568.68

账准备的应收款项					
其中：性质组合					
账龄组合	230,696,336.30	100.00	18,679,767.62	8.10	212,016,568.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	230,696,336.30	100.00	18,679,767.62	8.10	212,016,568.68

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	179,506,955.31	100.00	11,208,664.19	6.24	168,298,291.12
其中：性质组合					
账龄组合	179,506,955.31	100.00	11,208,664.19	6.24	168,298,291.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	179,506,955.31	100.00	11,208,664.19	6.24	168,298,291.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	137,641,638.33	59.66	6,882,081.92	5.00	138,238,777.77	77.01	6,911,938.87	5.00
1-2 年	81,226,569.26	35.21	8,122,656.93	10.00	40,431,416.70	22.52	4,043,141.67	10.00
2-3 年	11,214,343.43	4.86	3,364,303.03	30.00	823,983.84	0.46	247,195.15	30.00
3-4 年	601,008.28	0.26	300,504.14	50.00	12,777.00	0.01	6,388.50	50.00
4-5 年	12,777.00	0.01	10,221.60	80.00				
5 年以上								
合计	230,696,336.30	100.00	18,679,767.62		179,506,955.31	100.00	11,208,664.19	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	11,208,664.19	7,476,522.43		5,419.00	18,679,767.62

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目		核销金额			
实际核销的应收账款		5,419.00			
其中重要的应收账款核销情况：					
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中铁二十五局第五工程云桂铁路云南段	货款	5,419.00	无法收回	申请与审批	否

说明：由销售部门提出申请，公司总经理审批。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	2018.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
中铁大桥局集团第五工程有限公司	否	18,509,609.97	8.02	1 年以内	925,480.50
中铁建设集团有限公司	否	16,344,707.92	7.08	1 年以内	817,235.40
中铁大桥局集团第四工程有限公司	否	12,954,517.96	5.62	1 年以内	647,725.90
中建二局第二建筑工程有限公司	否	235,977.70	0.10	1 年以内	11,798.89
		12,163,143.22	5.27	1~2 年	1,216,314.32
中铁物贸集团深圳有限公司	否	10,261,919.24	4.45	1 年以内	513,095.96
合计		70,469,876.01	30.54		4,131,650.97

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,799,774.90	89.43	4,149,612.12	97.65
1-2 年	1,276,942.94	10.57	100,000.00	2.35
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	12,076,717.84	100.00	4,249,612.12	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
河南惠科建筑材料有限公司	否	8,000,000.00	66.24	1 年以内	未到结算期

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
焦作市大金源工贸有限公司	否	1,071,000.00	8.87	1 年以内	未到结算期
许昌安信物资有限公司	否	861,331.98	7.13	1 年以内	未到结算期
上海裴杰实业有限公司	否	671,138.90	5.56	1~2 年	未到结算期
许昌银翔机电设备安装有限公司	否	494,727.85	4.10	1 年以内	未到结算期
合计		11,098,198.73	91.90		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,317,678.88	4,650,194.96
合计	7,317,678.88	4,650,194.96

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,897,654.09	100.00	579,975.21	7.34	7,317,678.88
其中：性质组合					
账龄组合	7,897,654.09	100.00	579,975.21	7.34	7,317,678.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,897,654.09	100.00	579,975.21	7.34	7,317,678.88

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,939,678.82	100.00	289,483.86	5.86	4,650,194.96

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
其中：性质组合					
账龄组合	4,939,678.82	100.00	289,483.86	5.86	4,650,194.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,939,678.82	100.00	289,483.86	5.86	4,650,194.96

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	5,581,803.97	70.68	279,090.20	5.00	4,647,678.82	94.09	232,383.86	5.00
1-2 年	2,108,850.12	26.70	210,885.01	10.00	180,000.00	3.64	18,000.00	10.00
2-3 年	95,000.00	1.20	28,500.00	30.00	101,000.00	2.05	30,300.00	30.00
3-4 年	101,000.00	1.28	50,500.00	50.00				
4-5 年					11,000.00	0.22	8,800.00	80.00
5 年以上	11,000.00	0.14	11,000.00	100.00				
合计	7,897,654.09	100.00	579,975.21		4,939,678.82	100.00	289,483.86	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	289,483.86	290,491.35			579,975.21

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
投标保证金及押金	2,729,120.94	4,162,942.00
融资保证金	4,300,000.00	
备用金	640,915.52	743,125.93
其他	227,617.63	33,610.89
合计	7,897,654.09	4,939,678.82

④其他应收款期末余额金额较大的款项情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2018.12.31	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
深圳市国信融资担保有限公司	否	投标保证金	1,505,818.94	1 年以内	19.07	75,290.95
河南省二七担保有限公司	否	融资保证金	1,300,000.00	1 年以内	16.46	65,000.00
广东粤科融资租赁有限公司	否	融资保证金	1,200,000.00	1~2 年	15.19	120,000.00
卫鼎融资租赁有限公司	否	融资保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.66	50,000.00
深圳市前海三道资产管理有限公司	否	融资保证金	500,000.00	1 年以内	6.33	25,000.00
合计			5,505,818.94		69.71	335,290.95

5、存货

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,275,653.82		7,275,653.82
库存商品	3,513,162.68		3,513,162.68
周转材料	921,116.35		921,116.35
在产品	3,415,456.34		3,415,456.34
合计	15,125,389.19		15,125,389.19

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,991,228.85		9,991,228.85
库存商品	1,636,774.89		1,636,774.89
周转材料	568,912.58		568,912.58
在产品	1,438,539.30		1,438,539.30
合计	13,635,455.62		13,635,455.62

截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货无减值迹象，也不存在用于抵押的情形。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	477,389.02	54,719.94
预缴企业所得税	10,523.66	
合计	487,912.68	54,719.94

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	72,829,381.12	64,033,271.68
固定资产清理		
合计	72,829,381.12	64,033,271.68

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	44,837,419.57	781,577.39	1,132,595.86	3,292,100.61	21,454,855.02	71,498,548.45
2、本年增加金额	2,222,300.00	17,399.00	178,226.90	23,986.21	12,026,705.90	14,468,618.01
(1) 购置	2,022,300.00	17,399.00	178,226.90	23,986.21	4,785,721.63	7,027,633.74
(2) 在建工程转入	200,000.00				7,240,984.27	7,440,984.27
3、本年减少金额					51,282.05	51,282.05
(1) 处置或报废					51,282.05	51,282.05
4、年末余额	47,059,719.57	798,976.39	1,310,822.76	3,316,086.82	33,430,278.87	85,915,884.41
二、累计折旧						
1、年初余额	2,761,297.88	343,715.69	217,310.94	688,781.06	3,454,171.20	7,465,276.77
2、本年增加金额	2,155,411.93	192,626.68	194,630.52	606,531.30	2,482,581.57	5,631,782.00
(1) 计提	2,155,411.93	192,626.68	194,630.52	606,531.30	2,482,581.57	5,631,782.00
3、本年减少金额					10,555.48	10,555.48
(1) 处置或报废					10,555.48	10,555.48
4、年末余额	4,916,709.81	536,342.37	411,941.46	1,295,312.36	5,926,197.29	13,086,503.29
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	42,143,009.76	262,634.02	898,881.30	2,020,774.46	27,504,081.58	72,829,381.12
2、年初账面价值	42,076,121.69	437,861.70	915,284.92	2,603,319.55	18,000,683.82	64,033,271.68

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,048,121.52	5,637,669.63		18,410,451.89

③截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在暂时闲置的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。关于资产的抵押情况详见附注“五、41、所有权或使用权受到限制的资产”。

8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	19,877,788.23	21,667,724.96
工程物资		
合计	19,877,788.23	21,667,724.96

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镀锌及槽道生产线	19,877,788.23		19,877,788.23	19,935,424.96		19,935,424.96
三期厂房				1,732,300.00		1,732,300.00
合计	19,877,788.23		19,877,788.23	21,667,724.96		21,667,724.96

①重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
镀锌及槽道生产线	40,000,000.00	自筹资金	49.69	49.69
三期厂房	9,837,469.02	自筹资金	100.00	100.00

(续)

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化
镀锌及槽道生产线	19,935,424.96	5,511,047.54		5,568,684.27		19,877,788.23	
三期厂房	1,732,300.00	140,000.00		1,872,300.00		0.00	

9、无形资产

项目	财务软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,500.00	12,144,391.88	12,146,891.88
2、本年增加金额			

项目	财务软件	土地使用权	合计
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,500.00	12,144,391.88	12,146,891.88
二、累计摊销			
1、年初余额	958.18	607,219.50	608,177.68
2、本年增加金额	249.96	242,887.80	243,137.76
(1) 计提	249.96	242,887.80	243,137.76
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,208.14	850,107.30	851,315.44
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	1,291.86	11,294,284.58	11,295,576.44
2、年初账面价值	1,541.82	11,537,172.38	11,538,714.20

注：抵押借款的抵押资产类别为土地，抵押资产账面价值参见附注“五、41、所有权或使用权受到限制的资产”。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京智空间咨询服务有限公司	150,000.00			150,000.00

本公司的合并成本为人民币 500,000.00 元，合并中取得北京智空间咨询服务有限公司 70%权益在购买日的公允价值为人民币 350,000.00 元，两者的差额人民币 150,000.00 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

经对子公司-北京智空间咨询服务有限公司未来 5 年的盈利进行预测分析，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计

提商誉减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31
装修费	82,495.84		45,015.96	37,479.88
T+系统	14,566.79		7,599.96	6,966.83
租赁费	1,799,210.62		264,999.96	1,534,210.66
合计	1,896,273.25		317,615.88	1,578,657.37

12、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	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,888,837.03	19,259,742.83	1,728,053.10	11,498,148.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	1,659,781.84	119,183.41

注：未确认递延所得税资产均由子公司产生，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认为递延所得税资产。

(3) 子公司可抵扣亏损共 1,659,781.84 元，其中 31,798.67 元将于 2021 年到期，87,384.74 元将于 2022 年到期，1,540,598.43 元将于 2022 年到期。

13、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	7,679,673.00	5,554,422.56

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		7,000,000.00
抵押借款	31,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	4,960,000.00	
合计	43,960,000.00	43,000,000.00

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
------	-------	-------	----	-------	-----

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
工商银行长葛支行	2018-09-04	2019-09-04	人民币	4.9565	11,000,000.00
工商银行长葛支行	2018-09-05	2019-09-03	人民币	4.9565	15,000,000.00
中国银行长葛支行	2018-01-26	2019-1-26	人民币	5.6550	5,000,000.00
广发银行郑州金水花园支行	2018-12-14	2019-12-12	人民币	5.4375	8,000,000.00
中国银行长葛支行	2018-12-25	2019-6-25	人民币	4.35	4,960,000.00
合计					43,960,000.00

(3) 短期借款说明:

河南大森机电股份有限公司于 2018 年 9 月与工商银行长葛支行签订流动资金借款合同, 合同号: 0170800012-2018 年(长葛)字 00077 号, 借款金额 1100 万元, 借款利率 4.9565%, 借款期限: 2018.09.04 至 2019.09.04, 用途: 购货, 以公司所有土地、房产作抵押, 抵押合同编号: 2016 年长葛(抵)字 0011 号, 自然人赵晓东提供连带责任保证, 保证合同编号: 2016 年长葛(抵)字 0011 号-6。

河南大森机电股份有限公司于 2018 年 9 月与工商银行长葛支行签订流动资金借款合同, 合同号: 0170800012-2018 年(长葛)字 00076 号, 借款金额 1500 万元, 借款利率 4.9565%, 借款期限: 2018.09.05 至 2019.09.03, 用途: 购带钢、钢板、槽钢等原材料, 以公司所有土地、房产作抵押, 抵押合同编号: 2016 年长葛(抵)字 0011 号, 自然人赵晓东提供连带责任保证, 保证合同编号: 2016 年长葛(抵)字 0011 号-5。

河南大森机电股份有限公司于 2018 年 1 月与中国银行长葛支行签订流动资金借款合同, 合同号: XCH20E2018007, 借款金额 500 万元, 借款利率 5.6550%, 借款期限: 2018.01.26 至 2019.01.26, 用途: 购带钢、钢板、槽钢等原材料, 以公司法人赵晓东个人房产作抵押担保, 合同编号: DXCH20E2018007, 公司法人赵晓东提供最高保证额保证, 保证合同编号: BXCH20E2018007, 公司股东赵晓东以持有河南大森机电股份有限公司股权 200 万股最高额质押保证, 质押合同编号: ZXCH20E2018007。

河南大森机电股份有限公司于 2018 年 12 月与广发银行郑州金水花园支行签订短期借款合同, 合同号: (2018) 郑银综授额字第 000485 号-01, 借款金额 800 万元, 借款利率 5.4375%, 借款期限: 2018.12.13 至 2019.12.12, 用途: 购货, 自然人赵晓东、李相娟提供连带责任保证, 保证合同编号: (2018) 郑银综授额字第 000485 号-担保 03。

长葛市大森高科金属制品有限公司于 2018 年 12 月与中国银行长葛支行签订短期借款合同, 合同号: 2018 年 CG 贷字 006 号, 借款金额 496 万元, 借款利率 4.35%, 借款期限: 2018.12.25 至 2019.6.24, 母公司河南大森机电股份有限公司提供人名币 500 万存单质押担保, 质押合同编号: 2018 年长质字 006 号。

15、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	80,893,207.70	85,834,144.68
合计	80,893,207.70	85,834,144.68

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	62,157,559.58	72,268,922.64
加工费	6,829,215.56	1,608,004.04
设备款	7,010,298.86	9,842,888.00
运输款	3,530,955.00	2,114,330.00
工程款	1,365,178.70	
合计	80,893,207.70	85,834,144.68

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山市丰润区渤海机械厂	2,574,360.00	未到结算期
常州通琦电气设备有限公司	1,819,173.62	未到结算期
洛阳鑫益达工业设备有限公司	1,550,960.20	未到结算期
许昌万里运输集团股份有限公司	1,048,680.00	未到结算期
宁波奉化领奇工贸有限公司	713,252.99	未到结算期
合计	7,706,426.81	

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	406,383.84	73.70	674,179.82	100.00
1-2 年	145,000.00	26.30		
2-3 年				
3 年以上				
合计	551,383.84	100.00	674,179.82	100.00

(2) 款项性质

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	181,383.84	320,846.48

房租	370,000.00	353,333.34
合计	551,383.84	674,179.82

(3) 按预收对象归集的年末余额前五名的预收款情况:

单位名称	款项性质	2018.12.31	占预收账款总额的比例 (%)	账龄
许昌天城环保科技设备有限公司	租金	370,000.00	67.10	1 年以内
中国水利水电第八工程局有限公司	货款	145,000.00	26.31	1-2 年
陕西中航高科实业有限公司	货款	16,383.84	2.97	1 年以内
中铁二十一局电务工程公司	货款	10,000.00	1.81	1 年以内
江苏鼎坤工程材料有限公司	货款	10,000.00	1.81	1 年以内
合计		551,383.84	100.00	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	399,814.38	20,986,082.32	19,454,489.60	1,931,407.10
二、离职后福利-设定提存计划		940,187.34	935,435.34	4,752.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	399,814.38	21,926,269.66	20,389,924.94	1,936,159.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	399,814.38	19,592,380.91	18,063,428.19	1,928,767.10
职工福利费		775,671.34	775,671.34	
社会保险费		383,145.75	380,505.75	2,640.00
其中: 医疗保险费		322,623.92	320,223.92	2,400.00
工伤保险费		30,928.23	30,880.23	48.00
生育保险费		29,593.60	29,401.60	192.00
住房公积金		186,531.25	186,531.25	
工会经费和职工教育经费				
其他		48,353.07	48,353.07	
合计	399,814.38	20,986,082.32	19,454,489.60	1,931,407.10

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		906,322.46	901,762.46	4,560.00
失业保险费		33,864.88	33,672.88	192.00
合计		940,187.34	935,435.34	4,752.00

18、应交税费

税种	2018.12.31	2017.12.31
增值税	8,626,362.96	2,161,601.96
企业所得税	2,393,254.27	1,407,095.93
城市建设维护税	511,416.38	144,757.06
教育费附加	306,848.21	86,032.00
地方教育费附加	204,565.48	57,354.68
代扣代缴个人所得税	132,319.89	42,208.47
印花税	19,302.60	11,547.21
房产税	94,158.58	
土地使用税	97,826.58	
合计	12,386,054.95	3,910,597.31

19、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,595,033.40	20,476,073.38
合计	51,595,033.40	20,476,073.38

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
借款	49,686,500.00	20,000,000.00
员工代垫款	1,864,836.06	435,782.65
其他	43,697.34	40,290.73
合计	51,595,033.40	20,476,073.38

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长葛市金财国有资产经营有限公司	17,000,000.00	未到结算期
北京普惠正通投资有限公司	2,000,000.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	19,000,000.00	

20、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	96,528.00	
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	13,789,839.50	11,708,658.52
合计	13,886,367.50	11,708,658.52

21、长期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	152,736.00	249,264.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	96,528.00	
合计	56,208.00	249,264.00

说明：长期借款为分期购车款，借款期限为 3 年，本金手续费合计 289,584.00 元，每月还款 8,044.00 元

22、长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	18,725,335.13	24,794,983.65
减：未确认融资费用	2,188,922.77	4,367,261.49
减：一年内到期的部分	13,789,839.50	11,708,658.52
合计	2,746,572.86	8,719,063.64

23、股本

项目	2017.12.31	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,760,000.00	4,110,000.00				4,110,000.00	67,870,000.00

说明：本期股本增减变动情况，详见本附注“一、公司基本情况”。公司股本总额当中，其中 3,348.00 万股已经为公司借款向银行提供质押。

24、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	27,824,075.66	12,310,188.68		40,173,886.98

注：2018 年 10 月本公司增加股本 4,110,000.00 元，芦永利、席威、张涛、张予临以货币出资 16,440,000.00 元，其中股本 4,110,000.00 元，其余 12,330,000.00 作为资本公积。取得中介机构股票发行费发票，做进项税抵扣 19,811.32 元。

25、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,342,616.02	2,096,225.15		5,438,841.17

26、未分配利润

项目	2018 年度	提取比例
调整前上年末未分配利润	32,161,762.06	
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	32,161,762.06	
加：本期净利润	19,587,941.28	
减：提取法定盈余公积	2,096,225.15	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	49,653,478.19	

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	154,793,267.04	169,494,619.16
其他业务收入	579,282.32	715,865.90
合计	155,372,549.36	170,210,485.06
主营业务成本	77,302,252.95	104,004,518.78
其他业务成本	445,852.76	518,288.63
合计	77,748,105.71	104,522,807.41

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务收入	11,459,320.91	1,215,681.92	10,264,059.70	602,912.60
桥架	32,377,061.93	22,038,721.82	39,484,090.36	29,412,010.46
支吊架	49,868,520.46	28,561,698.34	51,105,176.04	32,276,855.47
锚栓	7,596,292.87	4,496,186.94	1,139,230.36	894,098.69
槽道	30,367,744.29	16,130,895.88	59,118,278.46	35,419,181.84
光伏设备	-16,327,846.08	-15,238,617.08		
安装服务			7,207,207.21	4,500,000.00
加工劳务	39,452,172.66	20,097,685.13	1,176,577.03	899,459.72
合计	154,793,267.04	77,302,252.95	169,494,619.16	104,004,518.78

(3) 营业收入前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中铁建设集团有限公司	41,069,786.45	26.43
中铁大桥局集团第五工程有限公司	15,956,560.32	10.27
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	11,236,227.23	7.23
中铁大桥局集团第四工程有限公司	11,167,687.90	7.19
中铁电气化局集团第三工程有限公司	9,707,820.41	6.25
合计	89,138,082.31	57.37

28、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市建设维护税	797,009.02	545,446.10
教育费附加	478,189.22	326,824.20
地方教育费附加	318,792.81	217,882.80
印花税	66,554.50	89,108.11
房产税	376,634.32	
土地使用税	391,306.32	
合计	2,428,486.19	1,179,261.21

29、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,890,864.99	850,894.39
运输费用	2,594,765.68	2,601,367.31
广告费	117,755.00	1,034,822.99
办公费	275,346.23	294,893.45
车辆使用费	19,285.42	10,218.09
差旅费	1,264,490.53	1,390,670.21
业务招待费	865,689.52	744,533.75
招标费	129,734.67	198,514.15
标书费	45,114.12	74,236.00
其他	264,050.00	81,735.20
技术服务费		965,776.23
合计	13,467,096.16	8,247,661.77

30、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
工资及福利	5,473,786.64	4,910,045.67
办公费	1,503,676.67	643,969.41
差旅费	771,329.39	1,011,918.24
业务招待费	663,532.32	759,661.85
汽车费用	199,906.94	118,208.70
折旧费	944,819.81	1,956,962.11
社会保险费	1,384,155.25	984,688.00
租赁费摊销		640,684.28
中介机构服务费	3,722,570.40	3,199,881.16
无形资产摊销	243,137.76	243,137.76
会务费	145,373.46	137,122.76
邮寄费	19,221.72	21,144.58
残疾人就业保障金	26,625.92	13,908.00
低值易耗品摊销	358,489.53	160,323.94
电话费	16,789.00	23,532.29
工会经费		7,256.28
职工教育经费		105,484.87
其他	159,176.20	168,055.47
保险费	134,731.10	313,447.62
开办费	322,894.00	183,828.00
商标注册费	754,381.88	1,200.00
合计	16,844,597.99	15,604,460.99

31、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工工资	1,658,888.76	1,480,897.20
燃料动力费	4,670,101.79	5,206,986.68
折旧与摊销费	64,136.34	64,136.34
合计	6,393,126.89	6,752,020.22

32、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	9,395,768.34	7,360,836.35
减：利息收入	13,068.32	19,195.62
承兑汇票贴现	529,821.45	266,699.18

项目	2018 年度	2017 年度
手续费	417,046.27	168,315.47
担保费用	364,000.00	
合计	10,693,567.74	7,776,655.38

33、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	7,767,013.78	6,424,982.09

34、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,483.36		3,483.36
其中：固定资产处置利得		3,483.36		3,483.36
无形资产处置利得				
其他				
合计		3,483.36		3,483.36

35、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
长葛市科技局 2017 年企业研发补助资金	305,000.00	
2015 年第一批先进制造业专项引导资金	270,000.00	
企业年度纳税奖励	1,892,200.00	2,412,900.00
合计	2,467,200.00	2,412,900.00

36、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得				
债务重组利得				
政府补助	493,600.00	1,070,600.00	493,600.00	1,070,600.00
盘盈利得				
捐赠利得				
其他	1,262.83		1,262.83	
合计	494,862.83	1,070,600.00	494,862.83	1,070,600.00

计入当期损益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
科技局财政资金		60,600.00
面向智慧城市的装配化 BIM 大数据服务云平台构建及应用高新技术专项奖励		700,000.00
许昌财政工程研究中心奖励		200,000.00
许昌财政高新技术企业奖励		100,000.00
政府高端人才奖励		10,000.00
政府工作会先进奖励	300,000.00	
科技局专利补助	38,400.00	
长葛工信委补助	20,000.00	
长葛市商务局企业补助资金	55,200.00	
许昌市科技局第七届中国创新创业大赛许昌分赛区奖金	30,000.00	
2017 年经济工作会补助	50,000.00	
合计	493,600.00	1,070,600.00

37、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
税收滞纳金	137,084.65	13,678.10	137,084.65	13,678.10
公益性捐赠支出		130,000.00		130,000.00
工伤赔款	50,000.00		50,000.00	
合计	187,084.65	143,678.10	187,084.65	143,678.10

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,697,353.63	4,304,284.76
递延所得税费用	-1,160,783.93	-957,893.42
合计	3,536,569.70	3,346,391.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	22,805,533.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,420,829.96
子公司适用不同税率的影响	51,994.65
调整以前期间所得税的影响	412,245.47
非应税收入和税收优惠的影响	
研发费用加计扣除的影响	-719,226.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,657.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	191,068.49
所得税费用	3,536,569.70

39、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	2018 年度	2017 年度
收益相关的政府补助	2,960,800.00	3,483,500.00
存款利息	13,063.07	19,195.62
其他	10.00	4,896.55
往来款	2,805,781.57	
合计	5,779,654.64	3,507,592.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
管理费用付现	8,341,103.53	11,048,433.32
销售费用付现	5,576,231.17	7,396,767.38
研发费用付现	4,670,101.79	
银行手续费	417,046.27	168,315.47
保证金、押金、备用金	31,296.82	2,981,335.37
代垫款		424,361.08
捐赠支出		130,000.00
滞纳金及赔偿款	187,084.65	13,678.10
其他		10,551.71
合计	19,222,864.23	22,173,442.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
借款	29,686,500.00	50,340,000.00
融资租赁本金	10,000,000.00	17,750,000.00
合计	39,686,500.00	68,090,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
融资保证金	4,300,000.00	45,240,000.00
融资租赁本金及利息	15,259,850.48	3,467,985.88
增资券商费		350,000.00
支付的保函保证金		933,715.91
担保费	364,000.00	
合计	19,923,850.48	49,991,701.79

40、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,268,963.38	19,699,549.91
加：资产减值准备	7,767,013.78	6,424,982.09
固定资产折旧	5,631,782.00	4,358,822.08
无形资产摊销	243,137.76	243,137.76
长期待摊费用摊销	317,615.88	365,204.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-3,483.36
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	9,759,768.34	7,360,836.35
投资损失	-	
递延所得税资产减少	-1,160,783.93	-957,893.42
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-1,489,933.57	-3,364,494.81
经营性应收项目的减少	-63,645,319.91	-90,578,109.77
经营性应付项目的增加	7,616,732.30	46,815,048.68
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-15,691,023.97	-9,636,399.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2018 年度	2017 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,409,981.09	3,215,034.25
减：现金的年初余额	3,215,034.25	2,052,643.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	194,946.84	1,162,391.10

(2) 现金和现金等价物

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	3,409,981.09	3,215,034.25
其中：库存现金	92,144.84	38,112.28
可随时用于支付的银行存款	3,317,836.25	3,176,921.97
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,409,981.09	3,215,034.25

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	存单质押
固定资产-房屋建筑物	36,444,182.07	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	11,294,284.58	银行借款抵押

说明：固定资产-房屋建筑物当中受到限制的房产为：1 幢 0000001 长房权证长葛市字第 10034489 号，2 幢 0000001 长房权证长葛市字第 10034498 号，3 幢 0000001 长房权证长葛市字第 10034500 号，4 幢 0000001 长房权证长葛市字第 10034502 号，5 幢 0000001 长房权证长葛市字第 10034504 号，6 幢 0000001 长房权证长葛市字第 10038365 号。

无形资产-土地使用权受到限制的土地使用权为：长国用（2016）第 7140171 号土地。

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延 收益	冲减资 产账面 价值	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	实际 收到
企业年度纳税奖励	1,892,200.00				1,892,200.00			是
政府工作会先进奖励	300,000.00					300,000.00		是
科技局专利补助	38,400.00					38,400.00		是
长葛工信委补助	20,000.00					20,000.00		是
长葛市商务局企业补 助资金	55,200.00					55,200.00		是
长葛市科技局 2017 年 企业研发补助资金	305,000.00				305,000.00			是
许昌市科技局第七届 中国创新创业大赛许 昌分赛区奖金	30,000.00					30,000.00		是
2017 年经济工作会补 助	50,000.00					50,000.00		是
2015 年第一批先进制 造业专项引导资金	270,000.00				270,000.00			是
合计	2,960,800.00				2,467,200.00	493,600.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业年度纳税奖励	1,892,200.00	1,892,200.00		
政府工作会先进奖励	300,000.00		300,000.00	
科技局专利补助	38,400.00		38,400.00	
长葛工信委补助	20,000.00		20,000.00	
长葛市商务局企业补助资金	55,200.00		55,200.00	
长葛市科技局 2017 年企业研发 补助资金	305,000.00	305,000.00		
许昌市科技局第七届中国创新 创业大赛许昌分赛区奖金	30,000.00		30,000.00	
2017 年经济工作会补助	50,000.00		50,000.00	
2015 年第一批先进制造业专项 引导资金	270,000.00	270,000.00		
合计	2,960,800.00	2,467,200.00	493,600.00	

(3) 无本期退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(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	
北京智空间咨询服务有限公司	北京市海淀区	北京市	技术咨询服务	70.00		非同一控制收购
云南傲远大森机电系统工程有限公司	云南省玉溪市	云南省	生产、销售	51.00		新设
长葛市大森高科金属制品有限公司	河南省长葛市	河南省	金属表面处理	100.00		新设

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京智空间咨询服务有限公司	30.00	-64,582.39		14,097.24
云南傲远大森机电系统工程有限公司	49.00	-254,395.51		2,572,870.62

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
北京智空间咨询服务有限公司	140,667.92	20,655.26	161,323.18	114,332.40		114,332.40
云南傲远大森机电系统工程有限公司	4,138,998.84	1,708,080.04	5,847,078.88	925,209.09		925,209.09

（续）

子公司名称	期初余额					
	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
北京智空间咨询服务有限公司	314,475.56	37,827.68	352,303.24	90,037.82		90,037.82
云南傲远大森机电系统工程有限公司	3,734,308.72	1,907,400.17	5,641,708.89	2,761,376.14		2,761,376.14

（续）

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
北京智空间咨询服务有限公司	521,768.24	-215,274.64	-66,331.59	932,524.23	101,208.58	-72,887.24
云南傲远大森机电系统工程有限公司	648,067.54	-519,174.52	-692,722.67	1,768,006.63	54,192.99	-2,388,352.51

八、关联方及其交易

1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例
赵晓东	法定代表人、股东、实际控制人	36.25%

赵晓东为公司第一大股东，虽持股比例低于 50%，但公司股份比较分散，其余股东持股比例远远低于第一大股东，且赵晓东担任公司董事长，对公司的重大决策和经营管理构成重大影响，因此认定赵晓东对公司构成相对控股，认定其为实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	持股比例%
冯超	董事、总经理	1.16
王华峰	董事	
夏雪	董事	
赵红军	董事、主要股东	7.37
张晓光	监事会主席	0.24
桑钰博	监事、主要股东	4.42
姚慧静	职工监事	0.07
柴国敏	董事、常务副总	0.43
丁建华	董事	
钟林桐	董秘、副总经理	0.41
张华	财务负责人	
殷林杰	总工程师	
孙文辉	副总经理	0.38
武煌	副总经理	0.41
赵耀华	主要股东	6.26
河南班敦文化传播有限公司	实际控制人赵晓东配偶控制的企业	
长葛市保盛房地产开发有限公司	公司主要股东、董事赵红军控制的公司	
长葛市大森鸿博塑料制品有限公司	监事、主要股东桑钰博控制的公司	
长葛市心连心物流有限公司	公司主要股东、董事赵红军配偶控制的企业	
郑州恒兴印刷有限公司	公司主要股东赵耀华控制的企业	
重庆市东方立达投资有限公司	公司董事夏雪控制的企业	

东方立达投资管理有限公司	公司董事夏雪控制的企业	
东方立达（重庆）股权投资基金管理有限公司	公司董事夏雪控制的企业	
鼎盛中天（北京）投资基金管理有限公司	公司王华峰控制的企业	

4、关联交易情况

（1）购买商品或接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易金额
河南班敦文化传播有限公司	宣传费	
重庆市东方立达投资有限公司	咨询费	300,000.00
长葛市大森鸿博塑料制品有限公司	租金	220,560.00

5、关联方应收应付款项余额

关联方	2017.12.31	借方发生额	贷方发生额	2018.12.31
其他应付款				
赵晓东	0.00	145,684.60	5,248,360.16	5,102,675.56
孙文辉	84,214.33	142,208.25	154,499.42	96,505.50
赵红军	0.00	9,664.00	14,325.00	4,661.00
张晓光	21,717.41	70,539.01	53,578.81	4,757.21
武煌	18,380.00	138,750.00	144,291.10	23,921.10
冯超	0.00	35,608.50	87,631.22	52,022.72
柴国敏	0.00	0.00	1,692.80	1,692.80
钟林桐	0.00	96,766.21	107,861.88	11,095.67
殷林杰	0.00	24,924.80	29,923.30	4,998.50
合计	124,311.74	664,145.37	5,842,163.69	5,302,330.06

6、关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,814,888.80	1,772,759.00

九、或有事项

报告期内本公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	2,000,000.00	800,000.00
应收账款	211,115,938.81	166,280,260.23
合计	213,115,938.81	167,080,260.23

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,000,000.00	800,000.00

说明：期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,719,361.39	100.00	18,603,422.58	8.10	211,115,938.81
其中：性质组合	180,015.83	0.08			180,015.83
账龄组合	229,539,345.56	99.92	18,603,422.58	8.10	210,935,922.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	229,719,361.39	100.00	18,603,422.58	8.10	211,115,938.81

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,367,241.23	100.00	11,086,981.00	6.25	166,280,260.23
其中：性质组合	144,000.00	0.08			144,000.00
账龄组合	177,223,241.23	99.92	11,086,981.00	6.26	166,136,260.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	177,367,241.23	100.00	11,086,981.00	6.25	166,280,260.23

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	136,614,637.59	59.51	6,830,731.88	5.00	135,985,053.69	76.73	6,799,252.68	5.00
1-2 年	81,126,569.26	35.34	8,112,656.93	10.00	40,431,416.70	22.81	4,043,141.67	10.00
2-3 年	11,214,343.43	4.89	3,364,303.03	30.00	793,993.84	0.45	238,198.15	30.00
3-4 年	571,018.28	0.25	285,509.14	50.00	12,777.00	0.01	6,388.50	50.00
4-5 年	12,777.00	0.01	10,221.60	80.00				
5 年以上								
合计	229,539,345.56	100.00	18,603,422.58		177,223,241.23	100.00	11,086,981.00	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	11,086,981.00	7,521,860.58		5,419.00	18,603,422.58

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中铁二十五局第五工程云桂铁路云南段	货款	5,419.00	无法收回	申请与审批	否

说明：由销售部门提出申请，公司总经理审批。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	2018.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
中铁大桥局集团第五工程有限公司	否	18,509,609.97	8.06	1 年以内	925,480.50
中铁建设集团有限公司	否	16,344,707.92	7.12	1 年以内	817,235.40

单位名称	是否关联方	2018.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
中铁大桥局集团第四工程有限公司	否	12,954,517.96	5.64	1 年以内	647,725.90
中建二局第二建筑工程有限公司	否	235,977.70	0.10	1 年以内	11,798.89
		12,163,143.22	5.29	1~2 年	1,216,314.32
中铁物贸集团深圳有限公司	否	10,261,919.24	4.47	1 年以内	513,095.96
合计		70,469,876.01	30.68		4,131,650.97

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,307,527.29	4,332,557.39
合计	7,307,527.29	4,332,557.39

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,886,374.55	100.00	578,847.26	7.34	7,307,527.29
其中：性质组合					
账龄组合	7,886,374.55	100.00	578,847.26	7.34	7,307,527.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,886,374.55	100.00	578,847.26	7.34	7,307,527.29

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,605,323.57	100.00	272,766.18	5.92	4,332,557.39

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：性质组合					
账龄组合	4,605,323.57	100.00	272,766.18	5.92	4,332,557.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,605,323.57	100.00	272,766.18	5.92	4,332,557.39

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	5,581,803.97	70.78	279,090.20	5.00	4,313,323.57	93.66	215,666.18	5.00
1-2 年	2,097,570.58	26.60	209,757.06	10.00	180,000.00	3.91	18,000.00	10.00
2-3 年	95,000.00	1.20	28,500.00	30.00	101,000.00	2.19	30,300.00	30.00
3-4 年	101,000.00	1.28	50,500.00	50.00				
4-5 年					11,000.00	0.24	8,800.00	80.00
5 年以上	11,000.00	0.14	11,000.00	100.00				
合计	7,886,374.55	100.00	578,847.26		4,605,323.57	100.00	272,766.18	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	272,766.18	306,081.08			578,847.26

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
投标保证金及押金	1,117,028.00	4,162,942.00
备用金	629,635.98	408,772.39
融资保证金	5,912,092.94	
其他	227,617.63	33,609.18
合计	7,886,374.55	4,605,323.57

④其他应收款期末余额金额较大的款项情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2018.12.31	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
深圳市国信融资担保有限公司	否	融资保证金	1,505,818.94	1 年以内	19.09	75,290.95
河南省二七担保有限公司	否	融资保证金	1,300,000.00	1 年以内	16.48	65,000.00
广东粤科融资租赁有限公司	否	融资保证金	1,200,000.00	1~2 年	15.22	120,000.00
卫鼎融资租赁有限公司	否	融资保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.68	50,000.00
深圳市前海三道资产管理有限公司	否	融资保证金	500,000.00	1 年以内	6.34	25,000.00
合计			5,505,818.94		69.81	335,290.95

3、长期股权投资

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、子公司				
北京智空间咨询服务有限公司	500,000.00			500,000.00
云南傲远大森机电系统工程有限责任公司	2,586,139.76			2,586,139.76
长葛市大森高科金属制品有限公司	404,557.54	713,201.57		1,117,759.11
小计	3,490,697.30	713,201.57		4,203,898.87
二、合营及联营企业				
合计	3,490,697.30	713,201.57		4,203,898.87

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	154,171,557.24	166,923,232.59
其他业务收入	579,282.32	701,402.65
合计	154,750,839.56	167,624,635.24
主营业务成本	76,731,260.92	103,012,790.74
其他业务成本	445,852.76	518,288.63
合计	77,177,113.68	103,531,079.37

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务收入	11,277,358.50	1,118,278.66	9,279,000.23	700,000.00

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥架	32,377,061.93	22,038,721.82	39,484,090.36	29,412,010.46
支吊架	49,766,647.16	28,352,196.36	49,518,848.94	31,188,040.03
锚栓	7,596,292.87	4,496,186.94	1,139,230.36	894,098.69
槽道	30,029,870.20	15,866,809.09	59,118,278.46	35,419,181.84
光伏设备	-16,327,846.08	-15,238,617.08		
安装服务			7,207,207.21	4,500,000.00
加工劳务	39,452,172.66	20,097,685.13	1,176,577.03	899,459.72
合计	154,171,557.24	76,731,260.92	166,923,232.59	103,012,790.74

(3) 营业收入前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中铁建设集团有限公司	41,069,786.45	26.54
中铁大桥局集团第五工程有限公司	15,956,560.32	10.31
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	11,236,227.23	7.26
中铁大桥局集团第四工程有限公司	11,167,687.90	7.22
中铁电气化局集团第三工程有限公司	9,707,820.41	6.27
合计	89,138,082.31	57.60

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,960,800.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	2018 年度	说明
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		
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	-185,821.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,774,978.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	436,809.42	
非经常性损益净额	2,338,168.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,338,168.76	

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	
		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	14.03	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	12.35	0.28	0.28

河南大森机电股份有限公司
2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室