

**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

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年10月，公司再次获得河南省科技厅等机构颁发的《高新技术企业证书》。

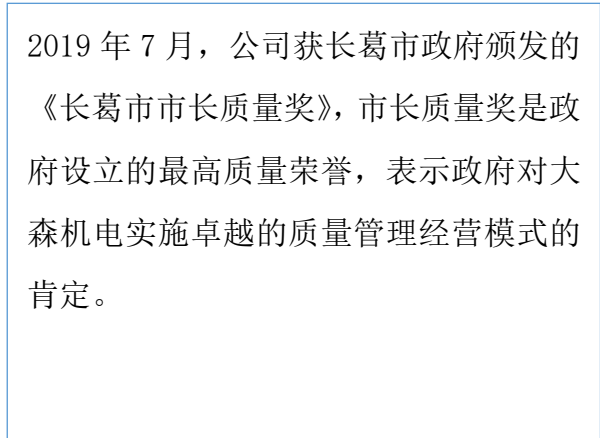


2019年，公司累计签订福平铁路大桥项目合同金额约6000万元！2019年基本供货完毕。

平潭海峡公铁两用大桥由中铁大桥院设计、中铁大桥局施工，同时也是世界在建难度最大的跨海峡公铁两用大桥，建成后要满足海上桥面在十级大风环境下的安全运营。通车后，将促进中国大陆距离台湾最近的岛屿—平潭岛成为海峡两岸经贸合作、文化交流和人员往来的重要通道。



2019年7月，公司取得中国船级社质量认证公司颁发的《两化融合管理体系评定证书》，表明企业管理信息化又上了一个新台阶，公司生产管理持续受控，形成获取可持续竞争优势所要求的信息化环境下的新型能力。



2019年7月，公司获长葛市政府颁发的《长葛市市长质量奖》，市长质量奖是政府设立的最高质量荣誉，表示政府对大森机电实施卓越的质量管理经营模式的肯定。

# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	6
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 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目	指	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、郑州大森机电有限公司、深圳大森实业有限公司
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	2019年1月1日至2019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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）张华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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

会议应出席董事 7 人，出席和授权出席董事 5 人。董事丁建华、王华峰因时间冲突及公务原因缺席，未委托其他董事代为表决；董事夏雪因时间冲突原因缺席，委托董事赵红军代为表决。

### 【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 40.10%，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 186,471,060.03 元，较期初减少 37,570,835.04 元，减少的主要原因一公司制定相应回款的奖惩制度，对销售人员的回款进行考核，效果明显，二是报告期内由于营业收入较去年有所减少，故新增应收账款数减少。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

	目前是铁建商城、中铁武汉电气化局等的合格物资供应商。一旦公司产品在某个项目中出现质量问题,造成安全隐患,公司的产品供应商评级会受到影响,可能会导致某些项目无法投标,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改变导致钢材价格上升,将会增加公司的生产成本,有可能会压缩公司产品的利润空间。
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。
银行存款被冻结风险	因为公司的经营情况导致多项涉诉,流动资金存在冻结风险,对生产经营造成将造成一定不利影响。
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	是

任职资格	
电话	0374-6707888
传真	0374-6707888
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	88,231,000
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	88,231,000	是
<p>根据公司 2018 年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股，由中国证券登记结算有限公司派发，2019 年 5 月 28 日为股权登记日，股权于 2019 年 5 月 29 日派发完毕。股本由期初的 67,870,000 股变为 88,231,000 股。</p>		

### 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	129,536,621.54	155,372,549.36	-16.63%
毛利率%	30.66%	49.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,480,499.82	19,587,941.28	-179.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,002,549.82	17,249,772.52	-198.57%
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）	-9.33%	14.03%	-
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）	-10.25%	12.35%	-
基本每股收益	-0.18	0.32	-156.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	367,925,396.92	384,285,566.49	-4.26%
负债总计	209,760,334.48	208,010,987.35	0.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,185,508.47	173,666,008.29	-8.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	2.56	-29.93%
资产负债率%（母公司）	56.58%	54.18%	-
资产负债率%（合并）	57.01%	54.13%	-
流动比率	1.26	1.31	-
利息保障倍数	-	3.47	-

#### 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	11,282,301.81	-15,691,023.97	-171.90%
应收账款周转率	0.61	0.76	-
存货周转率	5.03	5.45	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.26%	23.59%	-

营业收入增长率%	-16.63%	-8.72%	-
净利润增长率%	-179.48%	-2.19%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	88,231,000	67,870,000	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	1,773,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,773,000.00</b>
所得税影响数	250,950.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,522,050.00</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	212,016,568.68	224,041,895.07		
其他应收款	7,317,678.88	7,705,143.54		
递延所得税资产	2,888,837.03	1,027,450.92		
盈余公积	5,438,841.17	6,489,071.47		
未分配利润	49,653,478.19	59,133,049.84		
少数股东权益	2,586,967.86	2,608,570.85		

## 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（地铁、轻轨、城际列车等）、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高铁、城市轨道交通、地下综合管廊工程等国家大型基建项目，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，但由于客户回款周期较长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行业领先的战略目标。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、财务运营状况

报告期内，公司实现营业收入 129,536,621.54 元，同比下降 16.63%；实现净利润-15,314,585.04 元，同比减少 179.48%；截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 367,925,396.92 元，净资产为 158,165,062.44 元，均与同期基本持平。

##### 2、业务运营情况

2019 年，对公司是特殊的一年，公司迎来发展历程中的重要转折点。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依然巨大，但一方面由于公司的商业模式公司需要垫资发货，加之全球经济形势不乐观且客户回款不及时，在各资金面不同程度紧缩的形势下，原始的举债经营风险过大，因此公司决定稳步发展不冒进，控制发展风险，因此从战略层面放弃了很多订单，导致营业收入下滑，以及利润降低；第二方面，报告期第四季度，受当地政府环保政策的影响，本地企业大范围受到多次、高压的限产、停产政策，四季度作为本企业发货旺季，公司无法自主生产，为履约将订单交付外协厂家，毛利被摊薄；第三方面，为适应新形势下行

业需求，公司正在持续对产品进行结构调整，减少毛利低的如电缆桥架等的产品投入，加大槽道产品的投入，并全力打造国内唯一一条槽道全产业链。报告期内热轧生产线及镀锌生产线的大量资金投入，但受工艺及环保等因素的影响，热轧生产线产能未达预期，加之镀锌生产线尚未投产，而相应的固定资产折旧费用成本增加。以上，均导致 2019 年度公司经营未能达到预期，营业收入及净利润均出现较大幅度的下滑。

面对严峻挑战，公司积极采取措施调整应对方针，不断探索新产业链建设下的新机遇。公司结合外部经济环境、行业变化以及公司发展目标重新梳理战略规划目标，同时进一步优化治理结构，对原有业务进行加强成本管控；对热轧生产线及镀锌生产线加大专项投入，使其尽快规模化投产，快速引入现金流；通过对组织架构进行精简优化，降低人工成本。随着公司改革创新的持续推进、管理战略的不断升级，都将为公司未来业务增长提供持续动力。

## (二) 行业情况

公司所属行业情况：由于公司主营产品槽道在国内成规模时间较短以及国内企业打破国外企业在槽道等产品技术垄断并实现进口替代的时间较短，因此该行业目前的市场竞争格局尚未成型，市场竞争较为分散，拥有相关核心技术及生产能力的公司较少。且不同的槽道生产型企业的产品专注于不同的应用领域，尚未有一家槽道生产型企业一家独大的情况。

国家宏观经济政策有利于轨道交通产业发展，“十三五”轨道交通发展规划、“一带一路”中国发展战略为轨道交通产业的发展及应用提供了一个难得的机遇。另外，国务院及有关部门对综合管廊的长期规划，为公司各类产品应用领域提供更多的可能。

在国内市场爆发式增长之前，部分优势企业通过技术研发、一体化集成服务设计、规模化生产等方式，不断提升产品质量，打造品牌优势，并将现代化的研发和工艺技术应用到生产过程中，目前在行业竞争中具有较强的竞争实力，其代表性产品获得了大多数大型项目订单，这些企业数量极少，处于市场竞争的高端领域，并将因为其行业的特殊性壁垒，持续保持先发优势。

公司行业地位：公司所处行业竞争对手均存在应收账款过大情况，对资金流有高度的需求与依赖，在市场经济发展的过程中，行业的壁垒将逐渐体现。本公司作为先期进入槽道行业的企业之一，定位于高铁、轨道交通、城市地下综合管廊等高端市场，在产品功能、价格、交期方面具有显著优势：公司拥有建设国内唯一一条槽道全产业链（产品设计、特种型钢轧制、金属加工、表面处理）的能力并且即将建设完工，同行业一般只拥有其中一种生产线，因此公司的全产业链与同行业相比成本可达到最低。且全产业链将最大程度减少因原材料定制、表面处理外协运输调度造成的时间浪费，交付能力将成为公司产品对抗同行业的重要优势之一；公司作为中国槽道行业标准起草单位之一，槽道产品已获得中国建筑科学研究院的 CABR 认证证书，是国内首批通过该认证的中国企业，表明公司的槽道产品质量安全性已经达到了国内领先水平的要求，市场的竞争力大大提高。且经过在全国轨道交通以及海内外各种大型项目多年的经验积累（近 20 个管廊、30 多条高铁、40 条地铁以及国内外 10 多个大型重点建设项目，如港珠澳跨海大桥、厄瓜多尔 CCS 水电站），公司拥有一定的品牌优势。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,071,623.08	1.15%	8,409,981.09	2.19%	-51.59%

应收票据	17,031,966.95	4.63%	2,000,000.00	0.52%	751.60%
应收账款	186,471,060.03	49.01%	224,041,895.07	58.30%	-16.77%
存货	20,555,551.96	5.04%	15,125,389.19	3.94%	35.90%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	75,868,760.44	19.94%	72,829,381.12	18.95%	4.17%
在建工程	15,849,710.41	4.17%	19,877,788.23	5.17%	-20.26%
短期借款	31,000,000.00	8.15%	43,960,000.00	11.44%	-29.48%
长期借款	0.00	0.00%	56,208.00	0.01%	-100.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金余额比期初减少 4,338,358.01 元，主要是去年同期存在中国银行 500 万元存单质押到期不再续存导致；
- 2、报告期末应收票据余额比期初增加 15,031,966.95 元，主要是报告期内经济形势差，企业回款周期和方式与前期比均较差，前期银行承兑和电汇较多，报告期商业承兑较多，故尚未终止确认的较多。
- 3、报告期末存货余额比期初增加 5,430,162.77 元，主要是报告期内收环保影响，工序正常流转受限所致；
- 4、报告期末在建工程比期初减少 4,028,077.82 元，主要系报告期内公司热轧生产线正式运营，从在建工程转入固定资产所致；
- 5、报告期末短期借款余额比期初减少 12,960,000.00 元，主要是报告期内广发银行的贷款业务跨期续贷，以及子公司长葛市大森高科金属制品有限公司与中国银行长葛支行借款 4,960,000.00 元合同到期不再续贷导致。
- 6、报告期末其他应付款比期初增加 16,596,095.73 元，主要原因是企业资金紧张，为了满足日常生产经营活动，增加了部分借款。

## 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	129,536,621.54	-	155,372,549.36	-	-16.63%
营业成本	89,826,444.89	69.34%	77,748,105.71	50.04%	15.54%
毛利率	30.66%	-	49.96%	-	-
销售费用	6,063,505.95	4.68%	13,467,096.16	8.67%	-54.98%
管理费用	17,773,685.12	13.72%	16,844,597.99	10.84%	5.52%
研发费用	6,098,693.50	4.71%	6,393,126.89	4.11%	-4.61%
财务费用	17,535,634.82	13.54%	10,693,567.74	6.88%	63.98%
信用减值损失	-2,627,008.83	-2.03%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	-150,000.00	-0.12%	-7,767,013.78	5.00%	-98.07%
其他收益	1,623,000.00	1.25%	2,467,200.00	1.22%	-34.22%

投资收益	-1,174,993.13	-0.91%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-12,833,749.34	-8.01%	22,497,754.90	14.48%	-157.04%
营业外收入	150,000.00	0.12%	494,862.83	0.32%	-69.69%
营业外支出	1,603,384.78	1.24%	187,084.65	0.12%	757.04%
净利润	-15,314,585.04	-11.82%	19,268,963.38	12.40%	-179.48%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业成本增加 12,078,339.18 元，主要原因是报告期第四季度，受当地政府环保政策的影响，本地企业大范围受到多次、高压的限产、停产政策，四季度作为本企业发货旺季，公司无法自主生产，为履约将订单交付外协厂家，毛利被摊薄；公司在报告期内减少锚栓业务，锚栓公司是贸易形式，而采购量降低造成采购单价偏高，所以造成企业锚栓毛利率下降；支吊架项目目前市场竞争激烈，价格有所下降；以上原因造成企业的营业成本增加。
- 2、报告期内销售费用较同期减少 7,403,590.21 元，主要原因是报告期营业收入减少，销售提成减少所致。
- 3、报告期内财务费用较同期增加 6,842,067.08 元，主要原因是融资租赁费用摊销较同期增加 6,007,195.35 元，以及本报告期企业收到中铁建承兑较多，为了加快资金流转，企业对于收到的承兑直接进行贴现造成贴现费用增加所致。

#### (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	129,134,809.04	154,793,267.04	-16.58%
其他业务收入	401,812.50	579,282.32	-30.64%
主营业务成本	89,563,689.88	77,302,252.95	15.86%
其他业务成本	262,755.01	445,852.76	-41.07%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
咨询服务收入	6,273,281.79	4.84%	11,459,320.91	7.38%	-45.26%
桥架	19,815,299.03	15.30%	32,377,061.93	20.84%	-38.80%
支吊架	28,622,548.28	22.10%	49,868,520.46	32.10%	-42.60%
锚栓	1,345,620.78	1.04%	7,596,292.87	4.89%	-82.29%
槽道	34,582,850.50	26.70%	30,367,744.29	19.55%	13.88%
光伏设备	0.00	0.00%	-16,327,846.08	-10.51%	-100.00%
加工劳务	38,495,208.65	29.72%	39,452,172.66	25.39%	-2.43%

按区域分类分析：

适用 不适用

(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	51,256,785.24	39.69%	否
2	中国铁建大桥工程局集团有限公司	15,340,113.04	11.88%	否
3	中国水利水电第十一工程局有限公司	7,646,657.65	5.92%	否
4	河南源泉建筑劳务有限公司	5,818,547.17	4.51%	否
5	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	5,209,967.41	4.03%	否
合计		85,272,070.51	66.03%	-

(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	中铁科工集团轨道交通装备有限公司	16,294,019.99	17.13%	否
2	许昌汇兴劳务分包有限公司	9,352,084.32	9.83%	否
3	许昌安信物资有限公司	7,865,826.75	8.27%	否
4	许昌瑞合劳务分包有限公司	4,169,178.92	4.38%	否
5	河南省云桂物资有限公司	3,079,838.12	3.24%	否
合计		40,760,948.10	42.85%	-

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	11,282,301.81	-15,691,023.97	-171.90%
投资活动产生的现金流量净额	-779,682.23	-11,880,910.37	-93.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,252,330.59	27,766,881.18	-147.73%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2019 年度公司经营活动产生的现金流量净额 11,282,301.81 元,较去年同期增加 26,973,325.78 元,主要原因是公司加大了应收账款催收力度,销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

2019 年度公司投资活动产生的现金流量净额-779,682.23 元,较去年同期增加 11,101,228.14 元,主要原因是报告期内购置固定资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2019 年度公司筹资活动产生的现金流量净额-13,252,330.59 元,较去年同期减少 41,019,211.77 元,主要原因一是去年同期取得定向增发投资资金 16,440,000.00 元,而报告期未取得;二是报告期内取得借款较同期相比减少 12,960,000.00 元;三是公司偿还债务支出的现金增加所致。

#### (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 5 家，具体如下：

1.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 454,734.62 元，净利润为 -66,541.60 元；

2.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 2,200,109.12 元，净利润为 412,105.79 元；

3.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 -543,907.04 元，营业收入为零是因为公司仍处于建设中，未开始营业。

4.郑州大森机电有限公司，注册资本 1000 万元，主要业务为槽道、综合支吊架、装配式支架、抗震支架销售。报告期内营业收入 0.00 元，净利润为 -729.75 元；

5.深圳大森实业有限公司，注册资本 1000 万元，主要业务为槽道、综合支吊架、装配式支架、抗震支架销售。报告期内营业收入 16,121,560.68 元，净利润为 -377,047.69 元；

##### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发模式

公司引进科技人才，采用以自主研发为主，与高校合作为辅的研发模式，围绕公司主要产品及客户群体，进行新产品开发和技术创新研发活动。

##### 2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	跨海大桥不锈钢电缆支架研究	1,545,793.06	1,545,793.06
2	膨胀式电气连接塞钉开发	1,073,993.37	1,073,993.37
3	全热轧预埋槽道工艺研究	1,401,218.18	1,401,218.18
4	高铁预埋槽道台车施工工艺研究	953,327.94	953,327.94
5	预埋槽道全自动流水线生产项目研究	1,124,360.95	1,124,360.95
合计		6,098,693.50	6,098,693.50

##### 研发项目分析：

公司坚持以“创新是企业前进的驱动力”的理念，只有创新企业才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。围绕公司主要产品及客户群体，进行新产品开发和技术创新研发活动。本年度共立项开发了五个研发项目。

通过对“跨海大桥不锈钢电缆支架研究”项目的研究使公司掌握了跨海大桥电缆敷设的技术难题，大幅降低了跨海电缆敷设的成本，扩展了公司的产品种类。通过对“膨胀式电气连接塞钉开发”项目的研究使公司掌握了铁路道轨综合接地连接技术，此技术广泛应用于地铁、高铁道轨的接地系统。通



通过对“全热轧预埋槽道工艺研究”项目的研究使我公司掌握了预埋槽道热轧技术，使我公司预埋槽道生产形成全产业链体系。通过对“高铁预埋槽道台车施工工艺研究”项目的研究使我公司掌握了高铁槽道台车施工安装工艺技术，此技术应用于高铁隧道预埋槽道的安装，解决了传统安装工艺的效率低及安装后预埋槽道位置偏移、覆浆等缺陷。通过对“预埋槽道全自动流水线生产项目研究”项目的研究使我公司预埋槽道生产线形成规模化和规范化生产，提升了生产效率和产品的一致性。通过对研发项目的研究，使公司产品种类的得到丰富，产品质量得到提升并趋于稳定，生产效率得到提高，进而提升公司的销售额和市场占有率。

### 3. 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	6,098,693.50	6,393,126.89
研发支出占营业收入的比例	4.72%	4.11%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

### 4. 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	40	30
研发人员总计	40	30
研发人员占员工总量的比例	29.85%	21.28%

### 5. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	140	108
公司拥有的发明专利数量	1	1

### 6. 研发项目情况：

公司共有核心专利 40 余项。其中跨海大桥电缆伸缩补偿装置成功实现全使用周期的免维护功能，解决现场维护困难问题。支吊架防脱落连接件成功用于成都地铁和苏州地铁。角度可调节托臂成功用于赞比亚下凯富峡水电站项目，实现多角度调节。

## (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：

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 10 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 3、应收账款”

截至 2019 年 12 月 31 日，大森机电应收账款账面原值总额为 194,926,814.60 元，计提坏账准备 8,455,754.57 元，资产负债表列示了应收账款账面价值为 186,471,060.03 元，占合并财务报表资产总额的 52.53%。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，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，并测试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，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；分析计算大森机电资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款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选取部分客户执行应收账款函证程序并检查其财务报表日 2019 年 12 月 31 日期后的实际回款。基于所实施的审计程序，我们没有发现大森机电管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。

## (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

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

**A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：**

2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加留存收益 10,541,784.42 元，增加少数股东权益 3,486.71 元，增加股东权益合计 10,545,271.13 元。

报表项目	2018 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	合并	公司	合并	公司
应收账款	212,016,568.68	211,115,938.81	224,041,895.07	223,084,688.67
其他应收款	7,317,678.88	7,307,527.29	7,705,143.54	7,694,427.98
递延所得税资产	2,888,837.03	2,877,340.48	1,027,450.92	1,023,992.90
盈余公积	5,438,841.17	5,438,841.17	6,489,071.47	6,489,071.47
未分配利润	49,653,478.19	51,279,494.84	59,133,049.84	60,731,567.51
少数股东权益	2,586,967.86		2,608,570.85	

**B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：**

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备		重分类		重新计量		按新金融工具准则确认的损失准备	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
应收账款	18,679,767.62	18,603,422.58			-	-11,968,749.86	6,654,441.23	6,634,672.72
其他应收款	579,975.21	578,847.26			-387,464.66	-386,900.69	192,510.55	191,946.57

**⑤其他会计政策变更**

本公司本报告期内未发生其他会计政策变更。

**(2) 会计估计变更**

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内发生以下合并范围的变更：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本期状态
				直接	间接	
云南傲远大森机电系统工程有限责任公司	云南省玉溪市	云南省	生产、销售	51.00		注销
深圳大森机电实业有限公司	深圳市	深圳市	销售	80.00		新设
许昌森金实业有限公司	河南省许昌市	河南省	生产、销售	100.00		新设
郑州大森机电有限公司	河南省郑州市	河南省	生产、销售	100.00		新设

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

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，企业与闫楼村开展“村企联建”帮扶活动，采用为村企提供生产订单的方式，提供就业岗位，带动闫楼村部分贫困户脱贫。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

## 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。

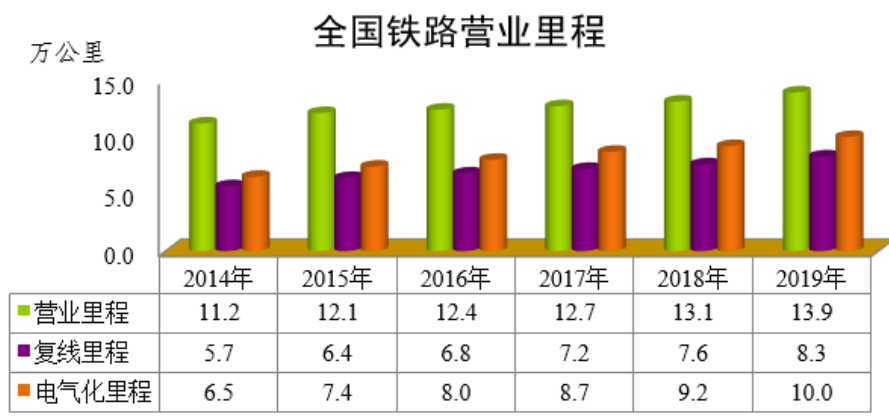
## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

就公司的产品定位，公司的目标市场为高铁、城市轨道交通及城市地下综合管廊市场。

a. 高铁

根据中国国家铁路集团《中国铁路总公司 2019 年统计公报》，截至 2019 年底，全国铁路营业里程 13.9 万公里以上，其中高速铁路营业里程达到 3.5 万公里以上。2019 年铁路固定资产投资 8,029 亿元，投产新线 8489 公里，其中高速铁路 5474 公里。

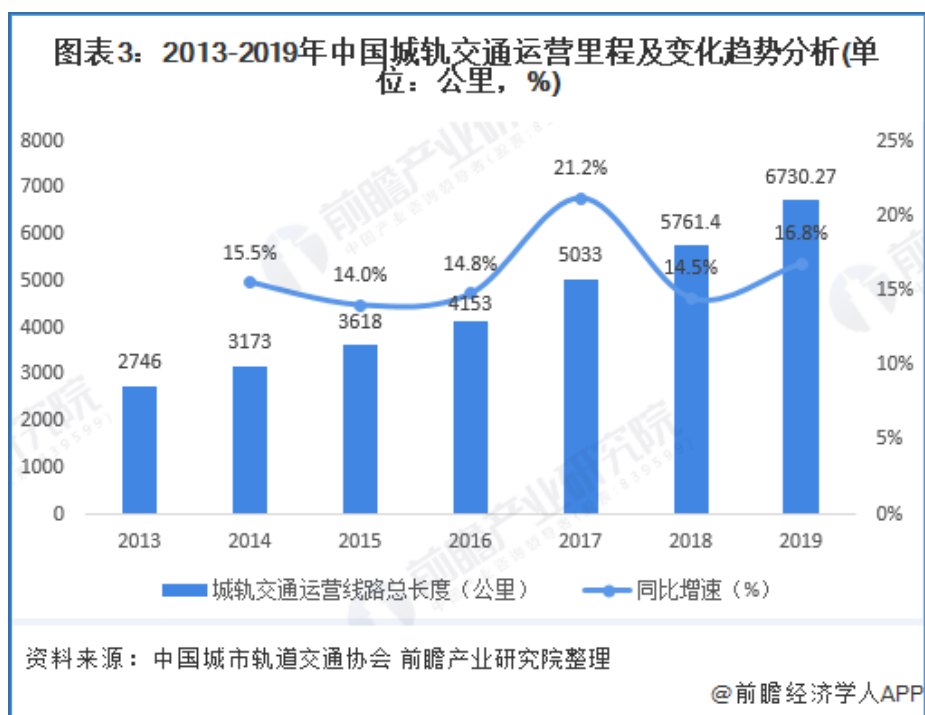


根据我国“十三五规划”，2020 年我国高速铁路营业里程将达 3.8 万公里，在一定程度上实现四通八达。到 2030 年我国将实现“八纵八横”高速铁路主通道、铁路总里程达 20 万公里，高铁 4.5 万公里。

据不完全统计，2020 年 3 月，国家发改委及地方发改委、交通厅等相关部门公布了多项重大基建项目的最新进展。全国各地共计 17 条城轨、15 条公路、24 条铁路项目披露投资建设计划，总投资金额超 1.33 万亿，其中铁路投资 0.75 万亿，占总投资的 56%，中国铁路仍处于持续高速发展中。

#### b、轨道交通市场

近年来，我国城市轨道交通行业发展迅速，城轨交通运营线路不断增加。根据中国城市轨道交通协会发布的《2019 年中国内地城轨交通线路概况》数据显示，2019 年我国新增城市轨道交通运营线路 26 条，累计达到 211 条。与此同时，2013-2019 年我国城轨交通运营里程也呈现逐年增长态势。根据中国城市轨道交通协会数据，截至 2019 年底，中国内地累计有 40 个城市开通城轨交通运营，运营线路达到 6730.27 公里，同比增长 16.8%。



非第一次获批的城市中，2020年预测获批及新一轮建设规划将报批的城市共计22座，具体城市的规划名称及规划审批进度见下图：

序号	城市	最近一期规划名称	规划审批进度
1	徐州	《徐州市城市轨道交通近期建设规划（2018~2024）》	2020年2月10日获批（公示日期），建设3号线二期、4号线一期、5号线一期、6号线一期等4个项目，规划期为2019-2024年，全长79.3公里，总投资535.9亿。
2	合肥	《合肥市城市轨道交通第三期建设规划（2019年-2024年）》	2020年3月17日获批，26日公示，建设2号线东延线、3号线南延线、4号线南延线、6号线一期、7号线一期、8号线一期等6个项目，总里程109.96公里，总投资798.08亿元，规划期为2020~2025年。
3	福州	《福州市城市轨道交通二期建设规划调整（2015~2022年）》	已通过国家发改委组织的专家评审；
4	南昌	《南昌市城市轨道交通二期建设规划调整（2020~2025）》	南昌地铁3号线、4号线分别计划于今年和明年开通。如无意外，今年二期建设规划调整可获批，并开展第三期建设规划的方案研究（约100公里）。
5	深圳	《深圳市城市轨道交通第四期建设规划调整》	项目工可评估工作前置，同时报批国家发改委；另：《 <b>深圳市域快线规划与建设方案</b> 》 <b>编制中</b>
6	广州	《广州轨道交通三期建设规划调整》	修编中，未公示，两条地铁延伸线路以粤港澳大湾区城际铁路名义报批。
7	重庆	《重庆轨道交通第四期建设规划（2019-2024年）》	2019年底环评公众二次参与公示；今年重庆市将启动第四期轨道交通建设计划，总里程229公里。已进行设计总包招标。
8	佛山	《佛山市城市轨道交通二期建设规划（2019~2024年）》	根据2月14日，佛山市轨道交通局的回复：省发展改革委等已完成佛山第二轮地铁建设规划省级初审工作，正争取国家发展改革委尽早受理。
9	济南	《济南市城市轨道交通二期建设规划（2019~2024年）》	已上报国家发改委，尚未批复；已先启动招标工作。
10	温州	《温州市城市轨道交通近期建设规划（2020~2026年）》	通过国家生态环境部审查。
11	金华	《浙江省都市圈城际铁路二期建设规划（2019-2024）》	环评报告已获国家生态环境部批复，3月12日该项目在国家铁路局进行行业评审。
12	台州	《浙江省都市圈城际铁路二期建设规划（2019-2024）》	环评报告已获国家生态环境部批复，3月12日该项目在国家铁路局进行行业评审。
13	石家庄	《石家庄市城市轨道交通二期建设规划（2020~2025年）》	获生态环境部批复，将上报国家发改委。已先启动招标工作。
14	宁波	《宁波市城市轨道交通近期建设规划（2020-2025年三期）》	去年12月进行二次环评公示。
15	无锡	《无锡市城市轨道交通第三轮建设规划（2020~2025年）》	3月18日，进行二次环评公示。
16	东莞	《东莞市城市轨道交通二期建设规划调整（2019-2024）及线网规划（调整）》	2019年7月份，进行环评征求意见稿信息公开。
17	青岛	《青岛市城市轨道交通三期建设规划（2020-2025年）》	2019年10月份，公众参与信息二次公示。
18	常州	《常州市城市轨道交通二期建设规划（2020-2026年）》	3月19日，进行环评公众意见征询公布。
19	昆明	《昆明城市轨道交通第三期建设规划》	昆明市城市轨道交通第二轮建设规划调整线路总长107.6公里，车站87座，目前已全部开工建设。同时，昆明市政府已同步开展了第三轮线网规划及建设规划的修编工作，计划将7、8、9号线及安宁线、嵩明线纳入第三轮建设规划，2020年上报国家发改委审批。
20	绍兴	《绍兴市城市轨道交通二期建设规划》	2020年启动二期建设规划申报，2021年开工建设3-5号线；未正式公示。
21	南宁	《南宁市城市轨道交通线网规划修编+三期建设规划》	2018年已获市政府批复，目前无最新进展；由3号线南延、4号线北延、5号线南延和北延、机场线、武鸣线组成。
22	哈尔滨	《哈尔滨市城市轨道交通二期建设规划（2020-2025）》	拟包含4号线、5号线、6号线及9号线（机场线）四条线路129.4公里，总估算投资698.05亿元。曾于2019年底进行社稳分析评估项目招标，后又暂停，存在变动。

2020年受疫情影响，全年经济增长承压，逆周期调节有望发力，“新基建”成为拉动投资扩大需

求的方向。新基建涉七大领域，其中“城际高速铁路和轨道交通”赫然在列。按目前项目进展情况，十四五新增运营里程相比十三五将再上一个台阶，城轨市场仍处于增量阶段。

### C、城市地下管道综合管廊市场

2016年3月5日，政府2016年工作报告明确提出，将开工建设城市地下综合管廊2000公里以上。综合管廊系统迎来了全面蓬勃发展的时期。

根据兴业证券研究所分析，我国地下管廊市场空间可对比地下管廊建设完备的国家与地区人均管廊公里数来估算未来地下管廊市场空间。目前瑞典首都斯德哥尔摩市管廊总长度30公里，总人口约80万人，折算成每万人管廊公里数为0.38公里/万人；俄罗斯、日本与台湾分别为0.11、0.16、0.13公里/万人。通过对比海外，我国若具备完善的地下管廊系统，每万人管廊公里数约为0.20公里/万人，总投资2.67万公里，则相应管廊总体投资将在2.14-3.20万亿之间。

## (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

公司通过近几年的发展，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，目前全产业链已基本建设完毕，投产后，公司在行业内将拥有显著的竞争实力。

中长期：市场占有率第一，成为行业的头部企业

公司依靠过硬的产品质量，更低的成本，更快的出货速度，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、在原始“垫资生产”的商业模式下，企业的经营速度与规模无法得到提升与改变。企业正在通过建设国内唯一一条槽道全产业链来打造企业产品的“成本、质量、交期”核心竞争力，通过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，以及与央企深度合作模式，通过“现款提货”、“小规模授信提货”等方式快速累积订单、规模化投产、快速回笼资金，解决新增应收账款问题，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。

2. 持续加大回款力度，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。

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；通过精简架构优化人员，达到人均效益最大化。

4. 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 40.10%,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 186,471,060.03 元,较期初减少 37,570,835.04 元,减少的主要原因一公司制定相应回款的奖惩制度,对销售人员的回款进行考核,效果明显,二是报告期内由于营业收入较去年有所减少,故新增应收账款数减少。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。(4)通过法务部门向客户施压,督促回款。

#### 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,公司目前是铁建商城、中铁武汉电气化局等的合格物资供应商。一旦公司产品在某个项目中出现质量问题,造成安全隐患,公司的产品供应商评级会受到影响,可能会导致某些项目无法投标,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大环境。

#### 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改变,钢材价格如果上升,将会增加公司的生产成本,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. 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）公司未来将逐渐扩大代理商销售占比，逐步引入并提升“现款提货”项目的比例。

（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。

#### 7. 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。

采取措施：公司目前未出现由于无法偿还债务而导致控制权变更的风险，未来融资也将降低股权质押担保的比例，最大程度降低该风险。

#### 8、银行存款被冻结的风险

因为公司的经营情况导致多项涉诉，流动资金存在冻结风险，对生产经营造成将造成一定不利影响。

采取措施：公司一方面将采取一定措施催收应收账款，加快资金的回款速度，用于支付应付账款；第二方面将提前与供应商积极协调，采取增加付款频次来减少诉讼、冻结风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 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	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	8,213,017.74	27,935,095.86	36,148,113.60	22.85%

公司作为原告/申请人的诉讼项目情况：

1. 被告/被申请人：中铁第二局建筑工程有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 835,038.82 元；
2. 被告/被申请人：禹州百业隆电力有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 103,748.41 元；
3. 被告/被申请人：北京继瑜宏业物资有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 1,567,974.46 元；
4. 被告/被申请人：中国建设一局（集团）有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 1,540,232 元；
5. 被告/被申请人：昆明久惠商贸有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 559,892.8 元；
6. 被告/被申请人：凯木源（上海）化学材料有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 1,799,550.1 元；
7. 被告/被申请人：山东晨夕金属材料有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 50,000 元；
8. 被告/被申请人：洛阳鑫益达工业设备有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 1,666,728.6 元；
9. 被告/被申请人：许昌许继昌南通信设备有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 89,852.55 元；

公司作为被告/被申请人的诉讼项目情况：

1. 原告/申请人：华之耀（苏州）金属科技有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 110,000 元；
2. 原告/申请人：河北久永泰商贸有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额元 600,000；

3. 原告/申请人：慈溪景源粘胶制品有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 159,674 元；
4. 原告/申请人：长葛市迪克龙机械有限公司；案由：承揽合同；涉诉金额元 217,507.29；
5. 原告/申请人：包头市神润高新材料股份有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额元 1,094,013.56；
6. 原告/申请人：襄县红光电力器材有限公司；案由：加工合同；涉诉金额元 749,401 元；
7. 原告/申请人：四川万好电气设备有限公司；案由：加工合同；涉诉金额 128,900 元；
8. 原告/申请人：郑州碧诺科技有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 257,310.51 元；
9. 原告/申请人：成都朋昌电力构件有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 407,310.51 元；
10. 原告/申请人：刘俊锋；案由：买卖合同；涉诉金额 188,000 元；
11. 原告/申请人：上海邑奔实业有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 2,291,897.85 元；
12. 原告/申请人：资阳市卡思特机械制造有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 2,282,458.06 元；
13. 原告/申请人：长葛市众熙劳务分包有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 1,180,756.72 元；
14. 原告/申请人：许继集团有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 6,500,000 元；
15. 原告/申请人：成都华江电气有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 814,756.76 元；
16. 原告/申请人：西安力创材料检测技术有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 156,000 元；
17. 原告/申请人：新乡勤工机器人有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额元 1,138,000 元；
18. 原告/申请人：洛阳鑫益达工业设备有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 8,020,000 元；
19. 原告/申请人：天津志鑫金属制品有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 125,171.6 元；
20. 原告/申请人：河南云贵物资有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 879,178 元；
21. 原告/申请人：卫鼎融资租赁有限公司；案由：买卖合同；涉诉金额 634,760 元；

**2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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	1,474,800	479,071.94
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）	25,000,000.00	25,000,000.00
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	110,000,000.00	72,488,110.00

**(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
赵晓东	为公司借款提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月8日
赵红军、赵晓东	为公司借款提供担保	2,970,000.00	2,970,000.00	已事前及时履行	2019年3月8日
赵晓东	为公司借款提	432,000.00	432,000.00	已事前及时履	2019年3月8

	供担保			行	日
--	-----	--	--	---	---

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

1、为保持公司业务规模持续增长，加大市场开拓力度，提升公司产品市场竞争力以及补充公司流动资金，公司向广发银行申请流动资金贷款 800 万元，由河南省二七担保有限公司担保，控股股东赵晓东以个人房产及 500 万股股权为该笔贷款提供反担保。

2、为完善本公司产品制造流程体系，稳定产品质量，公司与亿多世（中国）融资租赁有限公司以“直租”方式进行融资租赁交易，融资金额为 297 万元，租赁期限为 2 年。公司股东赵晓东、赵红军做连带责任担保。

3、为完善本公司产品制造流程体系，缩短制造周期，公司与诚泰融资租赁（上海）有限公司以“直租”方式进行融资租赁交易，融资金额为 43.2 万元，租赁期限为 2 年。由公司股东赵晓东做连带责任担保。

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) 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**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019 年 4 月 24 日	不适用	郑州大森机电有限公司 100% 股权	认缴 1000 万元	郑州大森机电有限公司 100% 股权	否	否
对外投资	-	2019 年 4 月 24 日	不适用	深圳大森机电实业有限公司 80% 股权	认缴 800 万元	深圳大森机电实业有限公司 80% 股权	否	否
对外投资	-	2019 年 11 月 20 日	不适用	许昌森金实业有限公司 100% 股权	认缴 1000 万元	许昌森金实业有限公司 100% 股权	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1. 对外投资事项为对外投资成立全资子公司郑州大森机电有限公司，注册资本为 1000 万元，出资方式为现金，注册地址为河南自贸试验区郑州片区升龙广场，主要业务为轨道交通配套槽道、预埋槽道、高铁槽道、装配式支吊架、抗震支吊架、支架等的销售。相关议案已经过公司第二届董事会第二次会议审议通过，该笔对外投资是大森机电全面提升品牌影响力的期望。

2. 对外投资事项为对外投资成立控股子公司深圳大森机电实业有限公司，注册资本为 1000 万元，出资方式为现金，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室，主要业务为轨道交通配套槽道、预埋槽道、高铁槽道、装配式支吊架、抗震支吊架、支架等的销售。相关议案已经过公司第二届董事会第二次会议审议通过，该笔对外投资是大森机电战略布局中至关重要的一步，是大森机电在珠三角区域业务开发的决心与信心。

3. 对外投资事项为对外投资成立全资子公司许昌森金实业有限公司，注册资本为1000万元，出资方式为现金，主要业务为轨道交通设备、机电设备的安装、维修；电气设备、五金交电、金属制品、建筑材料、脚手架的销售；脚手架租赁；企业管理咨询；市场营销策划；会务服务；从事货物和技术进出口服务。相关议案已经过公司第二届董事会第六次会议审议通过，该笔对外投资是公司业务发展和长远规划，对公司业务、战略布局以及营业收入的提升有着积极的影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	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	正在履行中
董监高	2016年8月18日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	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	正在履行中
其他股东	2016年8月18日	-	挂牌	正常持股承诺	承诺不存在代持、未对目前所持股份做出信托等安排	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 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。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	36,444,182.07	10.27%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	11,294,284.58	3.18%	银行借款抵押
股权	股权	质押	22,580,000.00	6.36%	为公司借款提供担保

股权	股权	质押	10,400,000.00	2.93%	保 为个人借款提供担保
总计	-	-	80,718,466.65	22.74%	-

## 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	42,472,000	62.58%	13,297,350	55,769,350	63.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,020,000	10.34%	2,621,300	9,641,300	10.93%	
	董事、监事、高管	5,735,000	8.45%	9,855,800	15,590,800		
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,398,000	37.42%	7,063,650	32,461,650	36.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,580,000	25.90%	5,274,000	22,854,000	25.90%	
	董事、监事、高管	25,398,000	37.42%	7,063,650	32,461,650	36.79%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		67,870,000	-	20,361,000	88,231,000	-	
普通股股东人数							70

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据公司 2018 年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3 股，由中国证券登记结算有限公司派发，2019 年 5 月 28 日为股权登记日，股权于 2019 年 5 月 29 日派发完毕。股本由期初的 67,870,000 股变为 88,231,000 股。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵晓东	24,600,000	7,895,300	32,495,300	36.83%	22,854,000	9,641,300
2	赵红军	5,000,000	1,129,500	6,129,500	6.95%	4,875,000	1,254,500
3	赵耀华	4,250,000	1,275,000	5,525,000	6.26%	0	5,525,000
4	河南省南水北调对口协作产业投资基金	3,750,000	1,125,000	4,875,000	5.52%	0	4,875,000

	(有限合伙)						
5	赵现民	3,200,000	960,000	4,160,000	4.71%	0	4,160,000
6	芦永利	3,180,000	954,000	4,134,000	4.69%	0	4,134,000
7	桑钰博	3,000,000	70,000	3,070,000	3.48%	2,925,000	145,000
8	上海许森投资管理合伙企业(有限合伙)	3,402,000	-519,100	2,882,900	3.27%	0	2,882,900
9	李彬	1,250,000	375,000	1,625,000	1.84%	0	1,625,000
10	钟蜀新	1,116,000	334,800	1,450,800	1.64%	0	1,450,800
合计		52,748,000	13,599,500	66,347,500	75.19%	30,654,000	35,693,500

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

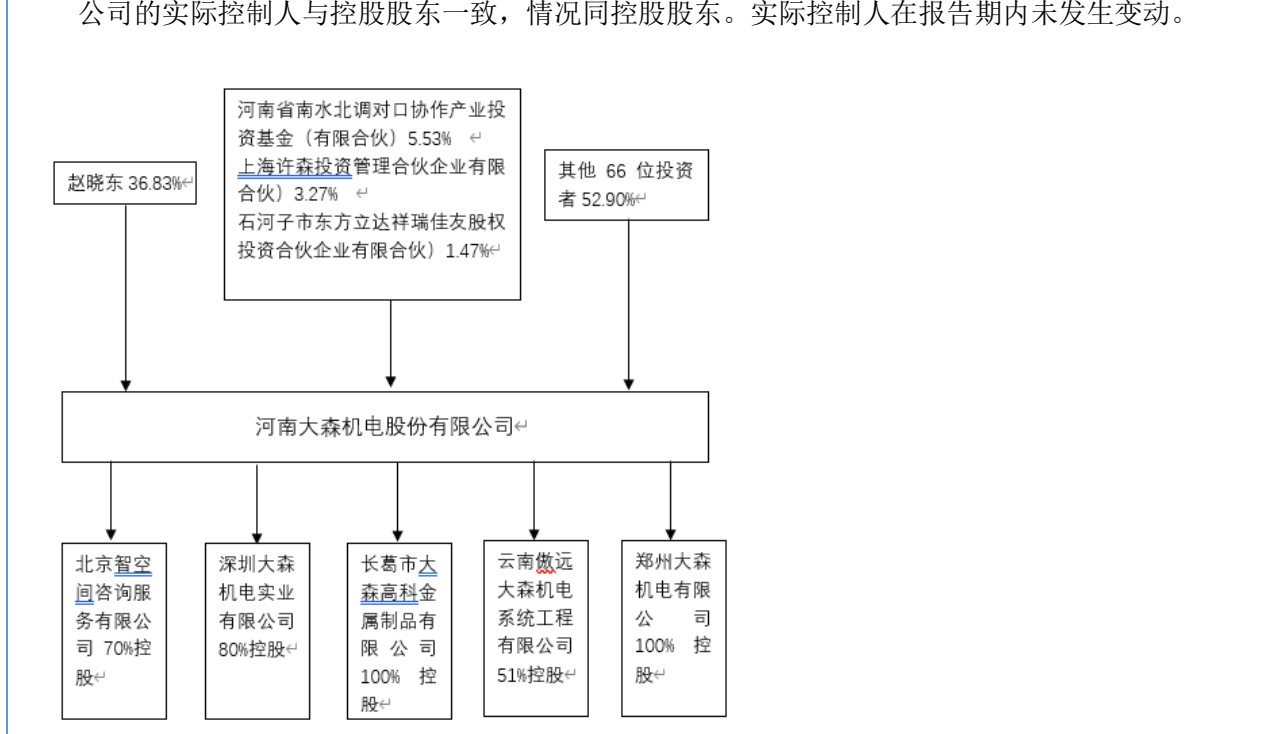
## 三、 控股股东、实际控制人情况

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	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
2018年第一次股票发行	2018年5月30日	2018年12月3日	4.00	4,110,000	不适用	16,440,000	0	0	4	0	0

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

### 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

### 四、可转换债券情况

□适用 √不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	工商银行长葛支行	银行	15,000,000	2019年9月6日	2020年9月5日	4.93%
2	银行借款	工商银行长葛支行	银行	11,000,000	2019年9月9日	2020年9月8日	4.93%



3	银行借款	广发银行郑州金水花园支行	银行	8,000,000	2020年1月3日	2020年1月2日	6.15%
4	银行借款	焦作中旅银行	银行	5,000,000	2019年11月18日	2020年11月17日	6.53%
5	银行借款	中国银行长葛支行	银行	5,000,000	2019年3月18日	2020年3月17日	5.61%
6	融资租赁	融信租赁股份有限公司	金融机构	5,000,000	2016年10月28日	2019年10月27日	8.50%
7	融资租赁	上海金江融资租赁有限公司	金融机构	5,000,000	2017年11月7日	2020年11月6日	8.40%
8	融资租赁	广东粤科融资租赁有限公司	金融机构	15,000,000	2017年12月27日	2019年12月27日	6.18%
9	融资租赁	卫鼎融资租赁有限公司	金融机构	7,000,000	2018年1月15日	2020年1月14日	8.40%
10	融资租赁	卫鼎融资租赁有限公司	金融机构	3,000,000	2018年3月27日	2020年3月26日	8.40%
11	融资租赁	亿多世(中国)租赁有限公司上海分公司	金融机构	2,970,000	2018年12月6日	2021年10月5日	5.62%
12	融资租赁	欧力士融资租赁(中国)有限公司	金融机构	2,088,110	2019年6月12日	2020年6月11日	6.45%
13	融资租赁	诚泰融资租赁(上海)有限公司	金融机构	432,000	2019年3月1日	2021年2月28日	6.60%
14	融资租赁	诚泰融资租赁(上海)有限公司	金融机构	2,930,000	2019年8月30日	2021年8月29日	6.60%
15	融资租赁	宏泰融资租赁有限公司	金融机构	10,000,000	2019年11月18日	2022年4月18日	6.42%
16	机构借款	郑州中金小额贷款有限公司	金融机构	8,000,000	2019年10月28日	2020年4月27日	10.00%
17	机构借款	长葛金财公有资产经营有限公司	金融机构	12,000,000	2019年8月18日	2020年8月17日	9.00%
18	机构借款	长葛金财公有资产经营有限公司	金融机构	5,000,000	2019年8月25日	2020年8月25日	9.00%

19	机构借款	深圳市国信保理有限公司	金融机构	5,000,000	2018年9月22日	2019年3月21日	14.40%
20	机构借款	北京普惠正通投资有限公司	金融机构	2,000,000	2019年2月13日	2020年2月12日	12.00%
21	机构借款	和运（上海）商业保理有限公司	金融机构	13,470,000	2019年5月30日	2020年5月30日	10.00%
合计	-	-	-	142,890,110	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月28日	0.00	0	3
合计	0.00	0	3

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） 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
赵晓东	董事长	男	1980年9月	研究生	2018年11月16日	2021年11月15日	是
赵红军	董事	男	1976年4月	大专	2018年11月16日	2021年11月15日	是
冯超	董事兼总经理	男	1981年3月	本科	2018年11月16日	2021年11月15日	是
芦永利	董事	女	1967年8月	大专	2018年11月16日	2021年11月15日	否
夏雪	董事	男	1964年6月	研究生	2018年11月16日	2021年11月15日	否
王华峰	董事	男	1972年6月	研究生	2018年11月16日	2021年11月15日	否
丁建华	董事	男	1968年2月	研究生	2018年11月16日	2021年11月15日	否
桑钰博	监事	男	1995年1月	高中	2018年11月16日	2021年11月15日	否
姚慧静	职工监事	女	1989年3月	本科	2018年11月16日	2021年11月15日	是
张晓光	监事会主席	男	1984年9月	本科	2018年11月16日	2021年11月15日	否
李世祥	副总经理	男	1975年12月	高中	2019年3月8日	2022年3月7日	是
钟林桐	副总经理兼董事会秘书	男	1988年9月	研究生	2019年3月8日	2022年3月7日	是
张华	财务总监	男	1985年2月	本科	2019年3月8日	2022年3月7日	是
殷林杰	总工程师	男	1964年7月	大专	2019年3月8日	2022年3月7日	是
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							5

#### 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	24,600,000	7,895,300	32,495,300	36.83%	0
赵红军	董事	5,000,000	1,129,500	6,129,500	6.95%	0
冯超	董事兼总经理	785,000	235,500	1,020,500	1.16%	0
芦永利	董事	3,180,000	954,000	4,134,000	4.69%	0
夏雪	董事	7,000	2,100	9,100	0.01%	0
王华峰	董事	0	0	0	0.00%	0
丁建华	董事	1,000	300	1,300	0.00%	0
桑钰博	监事	3,000,000	70,000	3,070,000	3.48%	0
姚慧静	职工监事	50,000	15,000	65,000	0.07%	0
张晓光	监事会主席	160,000	48,000	208,000	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	84,000	364,000	0.41%	0
孙文辉	副总经理	260,000	78,000	338,000	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	-	37,323,000	10,511,700	47,834,700	54.22%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙文辉	副总经理	换届	无	换届
武煌	副总经理	离任	无	公司职务安排的职务调动

### 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

## 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	18	13
生产人员	72	81
销售人员	23	25
技术人员	16	16
财务人员	5	6
员工总计	134	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	37	32
专科	31	39
专科以下	66	69
员工总计	134	141

#### 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：在持续 2018 年培训工作模式下，新增了公司级统一培训计划，从 2019 年 5 月起，每周由公司企管人资部组织一次办公软件、礼仪、沟通等基本工作技能类的培训计划，并坚持执行；另外，制定《河南大森机电股份有限公司技能证书补贴制度》，鼓励公司不同岗位根据本岗位可取得证书进行学习取证，变“要我学”为“我要学”，提高员工学习、参加培训的主动性。

公司承担退休人员情况：目前公司有 1 位员工办理退休。

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

无。

#### (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	6	（一）第二届董事会第一次会议决议审议并通过： 1、《关于选举第二届董事会董事长的议案》； 2、《关于拟聘任第二届高级管理人员的议案》；

		<p>3、《关于变更部分募集资金用途的议案》；</p> <p>4、《关于向广发银行股份有限公司申请贷款的议案》；</p> <p>5、《关于与亿多世（中国）融资租赁有限公司合作办理融资租赁业务的议案》；</p> <p>6、《关于与诚泰融资租赁（上海）有限公司合作办理融资租赁业务的议案》；</p> <p>7、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（二）第二届董事会第二次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《2018 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《2018 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>3、《2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《2019 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>6、《2018 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>7、《续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>8、《预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、《2018 年度控股股东资金占用情况专项意见的议案》</p> <p>10、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>11、《拟于郑州、深圳设立子公司的议案》；</p> <p>12、《向中国银行申请贷款的议案》；</p> <p>13、《补充确认公司于 2018 年借入 2100 万流动资金贷款的议案》；</p> <p>14、《提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>（三）第二届董事会第三次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《2019 年第一季度报告的议案》；</p> <p>2、《关于向郑州中金小额贷款有限公司申请贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>（四）第二届董事会第四次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《2019 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于向和运(上海)商业保理有限公司申请贷款暨关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于向欧力士融资租赁（中国）有限公司申请贷款暨关联交易的议案》；</p> <p>4、《关于变更会计估计政策的议案》；</p> <p>5、《关于公司高级管理人员变动的议案》。</p> <p>（五）第二届董事会第五次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《关于 2019 年第三季度报告的议案》；</p> <p>2、《关于向郑州中金小额贷款有限公司申请贷款暨关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于向焦作中旅银行股份有限公司申请借款暨关联交易的议案》；</p> <p>4、《关于拟与广东宏泰融资租赁有限公司进行融资租赁交易暨关联交易的议案》；</p> <p>5、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（六）第二届董事会第六次会议决议审议并通过：</p>
--	--	--



		<p>1、《关于向广发银行股份有限公司申请贷款的议案》；</p> <p>2、《关于与诚泰融资租赁（上海）有限公司合作融资租赁业务的议案》；</p> <p>3、《关于拟于鄱陵设立全资子公司的议案》；</p> <p>4、《关于拟注销云南傲远大森机电系统工程有限公司的议案》；</p> <p>5、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>（一）第二届监事会第一次会议决议审议并通过：审议《关于变更&lt;2018 年第一次股票发行&gt;部分募集资金使用用途的议案》。</p> <p>（二）第二届监事会第二次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《2018 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、《2018 年年度报告及摘要》。</p> <p>（三）第二届监事会第三次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《2019 年第一季度报告》；</p> <p>（四）第二届监事会第四次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《会计政策变更》；</p> <p>2、《2019 年半年度报告》；</p> <p>（五）第二届监事会第五次会议决议审议并通过：</p> <p>1、《公司 2019 年第三季度报告》。</p>
股东大会	5	<p>（一）2019 年第一次临时股东大会决议审议并通过：</p> <p>1、《关于变更部分募集资金用途的议案》；</p> <p>2、《关于向广发银行股份有限公司申请贷款的议案》；</p> <p>3、《关于与亿多世（中国）融资租赁有限公司合作办理融资租赁业务的议案》；</p> <p>4、《关于与诚泰融资租赁（上海）有限公司合作办理融资租赁业务的议案》。</p> <p>（二）2018 年年度股东大会决议审议并通过：</p> <p>1、《2018 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《2018 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>3、《2018 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《2019 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、《2018 年度权益分派预案方案的议案》；</p> <p>6、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>7、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>8、《关于向中国银行申请贷款暨关联担保的议案》；</p> <p>9、《关于补充确认公司于 2018 年借入 2100 万流动资金贷款的议案》；</p> <p>10、《2018 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>11、《关于向郑州中金小额贷款有限公司申请贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>（三）2019 年第二次临时股东大会决议审议并通过：</p> <p>1、《会计政策变更》的议案；</p> <p>2、《向工商银行许昌长葛支行续贷 2600 万元》的议案；</p> <p>3、《向长葛市金财公有资产经营有限公司续贷 1700 万元》的议案；</p> <p>4、《向和运(上海)商业保理有限公司申请贷款暨关联交易》的议案；</p>

		<p>5、《向欧力士融资租赁（中国）有限公司申请贷款暨关联交易》的议案。</p> <p>（四）2019年第三次临时股东大会决议审议通过：</p> <p>1、《向郑州中金小额贷款有限公司申请贷款暨关联交易》的议案；</p> <p>2、《向焦作中旅银行股份有限公司申请借款暨关联交易》的议案；</p> <p>3、《拟与广东宏泰融资租赁有限公司进行融资租赁交易暨关联交易》的议案。</p> <p>（五）2019年第四次临时股东大会决议审议通过：</p> <p>1、《关于拟向广发银行股份有限公司申请贷款》议案；</p> <p>2、《关于与诚泰融资租赁（上海）有限公司合作融资租赁业务》议案。</p>
--	--	--

## 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

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会和监事会能够较好履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，从而保证公司正常发展。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合法律、行政法规、《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务，未发生重大违法违规行为。

### （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。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无

异议。

## (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；公司财务人员未在公司主要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

公司现行的内部控制管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，能够适应公司业务和管理特点，并能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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（2020）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	2020 年 5 月 28 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	4
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 321027 号</p> <p>河南大森机电股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>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。</p> <p>（一）收入确认</p> <p>1、 事项描述</p> <p>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 25 收入的确认原则”和</p>

## “附注五、合并财务报表项目注释 28 营业收入、营业成本”

2019 年度大森机电营业收入总额 12,953.66 万元，较 2018 年下降了 16.63%，其中主营业务收入 12,913.48 万元。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了如下的审计程序：

①通过审阅销售合同、与管理层访谈等，了解和评估了大森机电收入确认政策，并就大森机电收入确认政策与同行业上市公司进行了比较；

②了解并测试了与收入相关的内部控制，查阅了大森机电本期重要客户重要项目的销售合同相关条款、发票、送货单、签收单等相关内容及账务记录，核查了收入实际确认情况与其收入确认政策是否一致；

③对收入和成本执行了分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，分析其变动原因及合理性，并检查了增值税纳税申报表，与报表收入进行核对；

④询证了报告期大森机电重要客户应收账款期末余额及当期交易额，对未回函的样本实施了替代程序；

⑤从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关合同、出库单及发票做交叉核对，执行了销售收入的截止性测试，对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

⑥检查与营业收入相关的财务信息是否已在财务报表中做出恰当披露；

### 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 2019 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，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。

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：郭素玲

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：任爱强

中国·北京

2020年5月28日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,071,623.08	8,409,981.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计		-	

入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	17,031,966.95	2,000,000.00
应收账款	五、3	186,471,060.03	224,041,895.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	19,729,242.31	12,076,717.84
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、5	12,567,784.46	7,705,143.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	20,555,551.96	15,125,389.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	987,881.38	487,912.68
<b>流动资产合计</b>		<b>261,415,110.17</b>	<b>269,847,039.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	75,868,760.44	72,829,381.12
在建工程	五、9	15,849,710.41	19,877,788.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	11,122,055.20	11,295,576.44
开发支出			
商誉	五、11		150,000.00
长期待摊费用	五、12	1,269,210.70	1,578,657.37
递延所得税资产	五、13		1,027,450.92
其他非流动资产	五、14	2,400,550.00	7,679,673.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>106,510,286.75</b>	<b>114,438,527.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>367,925,396.92</b>	<b>384,285,566.49</b>



<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	31,000,000.00	43,960,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	67,343,673.71	80,893,207.70
预收款项	五、17	1,424,621.40	551,383.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,740,095.66	1,936,159.10
应交税费	五、19	2,324,736.69	12,386,054.95
其他应付款	五、20	68,191,129.13	51,595,033.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	17,794,547.17	13,886,367.50
其他流动负债		17,031,966.95	
<b>流动负债合计</b>		<b>207,850,770.71</b>	<b>205,208,206.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		56,208.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	1,511,561.36	2,746,572.86
长期应付职工薪酬			
预计负债		398,002.41	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,909,563.77</b>	<b>2,802,780.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>209,760,334.48</b>	<b>208,010,987.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、24	88,231,000.00	67,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	19,812,886.98	40,173,886.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,489,071.47	6,489,071.47
一般风险准备			
未分配利润	五、27	43,652,550.02	59,133,049.84
归属于母公司所有者权益合计		158,185,508.47	173,666,008.29
少数股东权益		-20,446.03	2,608,570.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>158,165,062.44</b>	<b>176,274,579.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>367,925,396.92</b>	<b>384,285,566.49</b>

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：张华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,850,723.15	8,260,310.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		17,031,966.95	2,000,000.00
应收账款		185,571,292.30	223,084,688.67
应收款项融资			
预付款项		19,353,168.27	12,026,717.84
其他应收款		11,986,200.81	7,694,427.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,330,301.31	12,649,669.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		953,623.12	10,194.17

<b>流动资产合计</b>		259,077,275.91	265,726,008.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		3,750,690.97	4,203,898.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,862,552.03	71,112,029.57
在建工程		15,849,710.41	19,877,788.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,122,055.20	11,295,576.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,269,210.70	1,578,657.37
递延所得税资产		0.00	1,023,992.90
其他非流动资产		2,400,550.00	7,679,673.00
<b>非流动资产合计</b>		110,254,769.31	116,771,616.38
<b>资产总计</b>		369,332,045.22	382,497,624.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,000,000.00	39,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,339,173.71	80,840,937.35
预收款项		1,339,621.40	541,383.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,363,337.01	1,784,151.64
应交税费		2,295,018.37	12,356,590.35
其他应付款		67,886,980.54	56,020,887.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,794,547.17	13,886,367.50
其他流动负债		17,031,966.95	

<b>流动负债合计</b>		207,050,645.15	204,430,317.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			56,208.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,511,561.36	2,746,572.86
长期应付职工薪酬			
预计负债		398,002.41	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,909,563.77	2,802,780.86
<b>负债合计</b>		208,960,208.92	207,233,098.82
<b>所有者权益：</b>			
股本		88,231,000.00	67,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,812,886.98	40,173,886.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,489,071.47	6,489,071.47
一般风险准备			
未分配利润		45,838,877.85	60,731,567.51
<b>所有者权益合计</b>		160,371,836.30	175,264,525.96
<b>负债和所有者权益合计</b>		369,332,045.22	382,497,624.78

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：张华

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		129,536,621.54	155,372,549.36
其中：营业收入		129,536,621.54	155,372,549.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		140,041,368.92	127,574,980.68
其中：营业成本		89,826,444.89	77,748,105.71

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,743,404.64	2,428,486.19
销售费用		6,063,505.95	13,467,096.16
管理费用		17,773,685.12	16,844,597.99
研发费用		6,098,693.50	6,393,126.89
财务费用		17,535,634.82	10,693,567.74
其中：利息费用		8,431,979.03	9,395,768.34
利息收入		46,013.27	13,068.32
加：其他收益		1,623,000.00	2,467,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,174,993.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,627,008.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-150,000.00	-7,767,013.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,833,749.34</b>	<b>22,497,754.90</b>
加：营业外收入		150,000.00	494,862.83
减：营业外支出		1,603,384.78	187,084.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-14,287,134.12</b>	<b>22,805,533.08</b>
减：所得税费用		1,027,450.92	3,536,569.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,314,585.04</b>	<b>19,268,963.38</b>
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）		-15,314,585.04	19,268,963.38
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（净亏损以“-”号填列）		165,914.78	-318,977.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,480,499.82	19,587,941.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-15,314,585.04</b>	<b>19,268,963.38</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,480,499.82	19,587,941.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		165,914.78	-318,977.90
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	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：张华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、28	125,177,586.70	154,750,839.56
减：营业成本	五、28	86,704,874.39	77,177,113.68
税金及附加	五、29	2,724,257.73	2,424,748.54
销售费用	五、30	5,819,426.08	13,352,066.85
管理费用	五、31	16,701,416.93	15,370,621.69
研发费用	五、32	6,098,693.50	6,393,126.89
财务费用	五、33	17,264,383.16	10,535,852.70
其中：利息费用		8,165,499.69	9,239,976.67
利息收入		44,878.44	11,710.47

加：其他收益	五、34	1,623,000.00	2,467,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-1,181,008.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,571,843.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		-7,827,941.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,265,317.52</b>	<b>24,136,567.55</b>
加：营业外收入	五、38		493,610.00
减：营业外支出	五、39	1,603,379.24	137,084.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,868,696.76</b>	<b>24,493,092.90</b>
减：所得税费用	五、40	1,023,992.90	3,530,841.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,892,689.66</b>	<b>20,962,251.49</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-14,892,689.66</b>	<b>20,962,251.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：赵晓东 主管会计工作负责人：张华 会计机构负责人：张华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,851,972.90	126,675,289.46
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,798,847.43	5,779,654.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,650,820.33</b>	<b>132,454,944.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		71,288,896.96	93,747,148.36
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		14,248,409.56	20,299,813.52
支付的各项税费		19,111,132.06	14,876,141.96
支付其他与经营活动有关的现金		22,720,079.94	19,222,864.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,368,518.52</b>	<b>148,145,968.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,282,301.81</b>	<b>-15,691,023.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,062.75	11,880,910.37
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		67,619.48	
<b>投资活动现金流出小计</b>		779,682.23	11,880,910.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-779,682.23	-11,880,910.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		162,972.75	16,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000	43,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,663,138.34	39,686,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,826,111.09	100,086,500.00
偿还债务支付的现金		44,056,528.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,431,979.03	9,395,768.34
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		5,589,934.65	19,923,850.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,078,441.68	72,319,618.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,252,330.59	27,766,881.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,749,711.01	194,946.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,409,981.09	3,215,034.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		660,270.08	3,409,981.09

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：张华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,657,310.85	124,325,244.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,380,333.36	5,450,677.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		135,037,644.21	129,775,921.35
购买商品、接受劳务支付的现金		68,666,665.44	92,520,777.45
支付给职工以及为职工支付的现金		13,138,795.43	18,451,084.91
支付的各项税费		18,922,801.73	14,803,802.28
支付其他与经营活动有关的现金		21,682,803.33	18,559,153.30

<b>经营活动现金流出小计</b>		122,411,065.93	144,334,817.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,626,578.28	-14,558,896.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		556,262.41	11,880,910.37
投资支付的现金		2,132,931.86	713,201.57
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,689,194.27	12,594,111.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,689,194.27	-12,594,111.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			16,440,000.00
取得借款收到的现金		31,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,153,638.34	44,272,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,153,638.34	99,712,000.00
偿还债务支付的现金		39,096,528.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,165,499.69	9,239,976.67
支付其他与筹资活动有关的现金		5,649,934.65	19,923,850.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,911,962.34	72,163,827.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,758,324.00	27,548,172.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,820,939.99	395,164.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,260,310.14	2,865,145.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		439,370.15	3,260,310.14

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：张华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	67,870,000.00				40,173,886.98				5,438,841.17		49,653,478.19	2,586,967.86	165,723,174.20
加：会计政策变更									1050230.30		9,479,571.65	21,602.99	10,551,404.94
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,870,000.00				40,173,886.98				6,489,071.47		59,133,049.84	2,608,570.85	176,274,579.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,361,000.00				- 20,361,000.00						- 15,480,499.82	-2,629,016.88	-18,109,516.70
（一）综合收益总额											- 15,480,499.82	165,914.78	-15,314,585.04
（二）所有者投入和减少资本												-2,794,931.66	-2,794,931.66
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												-2,794,931.66	-2,794,931.66
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转	20,361,000.00					-							
1.资本公积转增资本(或股本)	20,361,000.00					-							
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.其他综合收益结转留存收益													
6.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	88,231,000.00				19,812,886.98				6,489,071.47		43,652,550.02	-20,446.03	158,165,062.44
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,760,000.00				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	63,760,000.00				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)	4,110,000.00				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	4,110,000.00				12,349,811.32							2,560,711.56	19,020,522.88
1. 股东投入的普通股	4,110,000.00				12,330,000.00							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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	67,870,000.00			40,173,886.98				5,438,841.17	49,653,478.19	2,586,967.86		165,723,174.20

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：张华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	67,870,000.00				40,173,886.98				5,438,841.17		51,279,494.84	164,762,222.99
加：会计政策变更								1,050,230.30			9,452,072.67	10,502,302.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,870,000.00				40,173,886.98				6,489,071.47		60,731,567.51	175,264,525.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,361,000.00				- 20,361,000.00						- 14,892,689.66	-14,892,689.66
（一）综合收益总额											- 14,892,689.66	-14,892,689.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	20,361,000.00				-	20,361,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	20,361,000.00				-	20,361,000.00						
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,231,000</b>				<b>19,812,886.98</b>			<b>6,489,071.47</b>		<b>45,838,877.85</b>	<b>160,371,836.30</b>	

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	63,760,000.00				27,824,075.66				3,342,616.02		32,413,468.50	127,340,160.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,760,000.00				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）	4,110,000.00				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	4,110,000.00				12,349,811.32							16,459,811.32
1.股东投入的普通股	4,110,000.00				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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>67,870,000.00</b>				<b>40,173,886.98</b>				<b>5,438,841.17</b>		<b>51,279,494.84</b>	<b>164,762,222.99</b>

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：张华

### 三、 财务报表附注

## 河南大森机电股份有限公司

### 2019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》。

2019 年 4 月 22 日，本公司召开第二届董事会第二次会议，根据公司《2018 年年度报告》中经审计的财务数据，公司 2018 年度股本 67870000.00 元，未分配利润为 51,279,494.84 元，资本公积为 40,173,886.98 元。以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股，其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 3 股，分红后总股本增至 88,231,000 股。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本总额为 88,231,000.00 股，其中非流通股总计 32,461,650.00 股，流通股总计 55,769,350.00 股。

本公司实际控制人为赵晓东，持股比例为 36.83%

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：创 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 日至 2027 年 5 月 30 日。

子公司郑州大森机电有限公司经营范围：机电设备安装；管道工程施工；隧道工程施

工；建筑工程施工；新能源设备的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软件技术开发、技术服务、技术咨询；销售：机电设备、化工产品(易燃易爆及危险化学品除外)、电气设备、五金交电、金属制品、建筑材料、脚手架；脚手架租赁；从事货物和技术的进出口服务；企业管理咨询；市场营销策划；会务服务。经营期限：2019-04-03 至无固定期限。

子公司深圳大森机电实业有限公司一般经营项目是：轨道交通配套槽道、预埋槽道、高铁槽道、装配式支吊架、抗震支吊架、支架、电缆桥架、爬架、走线架、挂架、疏散平台、专用设备和器材配件的销售及相关技术咨询、技术服务；模型设计、BIM 设计、CIM 设计、产品设计、电脑动画设计；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；机电设备的销售及安装；市场营销策划；软件开发、软件咨询、应用服务、软件著作权申请；会务服务；新能源技术开发；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。（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），许可经营项目是：管廊道路工程建筑配套设备材料的销售及施工相关工程服务。经营期限：2019-03-29 至无固定期限。本公司实际控制人：赵晓东。

子公司许昌森金实业有限公司经营范围：轨道交通装备、机电设备的安装、维修；管道工程、隧道工程、建筑工程的设计、施工、养护；新能源设备、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务；机电设备、化工产品（易燃易爆及危险化学品除外）、电气设备、五金交电、金属制品、建筑材料、脚手架的销售；脚手架租赁；企业管理咨询；市场营销策划；会务服务；从事货物和技术进出口服务。经营期限：2019-12-20 至无固定期限。

本公司 2019 年需要纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 3 家，减少 1 家户，详见本附注六“合并范围变更”。

本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 5 月 28 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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、13“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、13“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、13、（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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入

当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据

的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (7) 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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

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

## 11、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。

### 12、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。

### 13、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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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

## 18、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。

#### 19、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。

#### 20、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。

#### 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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、16“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。

## 25、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。

## 26、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，计入营业外收入。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。



金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加留存收益10,529,801.95元，增加少数股东权益21,602.99元，增加股东权益合计10,551,404.94元。

报表项目	2018年12月31日		2019年1月1日	
	合并	公司	合并	公司
应收账款	212,016,568.68	211,115,938.81	224,041,895.07	223,084,688.67
其他应收款	7,317,678.88	7,307,527.29	7,705,143.54	7,694,427.98
递延所得税资产	2,888,837.03	2,877,340.48	1,027,450.92	1,023,992.90
盈余公积	5,438,841.17	5,438,841.17	6,489,071.47	6,489,071.47
未分配利润	49,653,478.19	51,279,494.84	59,133,049.84	60,731,567.51
少数股东权益	2,586,967.86		2,608,570.85	

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备		重分类		重新计量		按新金融工具准则确认的损失准备	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司	合并	公司
应收账款	18,679,767.62	18,603,422.58			-12,025,326.39	-11,968,749.86	6,654,441.23	6,634,672.72
其他应收款	579,975.21	578,847.26			-387,464.66	-386,900.69	192,510.55	191,946.57

⑤其他会计政策变更

本公司本报告期内未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

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	16、13	16、13
增值税	技术咨询服务	6	3
城市维护建设税	应纳流转税额	5	5
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	20、25

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019）39 号文件的规定，本公司从 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率由原来的 16%调整为 13%。

注 2：子公司北京智空间咨询服务有限公司、深圳大森机电实业有限公司、郑州大森机电有限公司、许昌森金实业有限公司企业所得税税率为 25%；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进行征收。

## 2、优惠税负及批文

本公司于 2019 年 10 月 31 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201941000946，有效期 3 年，根据相关规定，公司 2019 年、2020 年、2021 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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	25,894.37	92,144.84
银行存款	4,045,728.71	3,317,836.25
其他货币资金		5,000,000.00
合计	<b>4,071,623.08</b>	<b>8,409,981.09</b>

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，使用权受到限制的银行存款为 3,411,353.00 元，系公司诉讼案件法院冻结金额。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	17,031,966.95		17,031,966.95
合计	<b>17,031,966.95</b>		<b>17,031,966.95</b>

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>

(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	30,493,206.09	
商业承兑汇票		17,031,966.95
合计	<b>30,493,206.09</b>	<b>17,031,966.95</b>

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	194,926,814.60	8,455,754.57	186,471,060.03	230,696,336.30	18,679,767.62	212,016,568.68

(续)

项目	2019.01.01			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	230,696,336.30	6,654,441.23	224,041,895.07	230,696,336.30	18,679,767.62	212,016,568.68

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	90,205,704.05	1.00	902,057.04
1至2年	65,567,413.68	5.00	3,278,370.68
2至3年	32,290,605.44	10.00	3,229,060.54
3至4年	6,806,102.65	15.00	1,020,915.40
4至5年	44,211.78	40.00	17,684.71
5年以上	12,777.00	60.00	7,666.20
	<b>194,926,814.60</b>	<b>4.34</b>	<b>8,455,754.57</b>

②坏账准备的变动

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少			2019.12.31
			转回	转销	合并范围减少	
应收账款	6,654,441.23	1,982,805.07		171,221.72	10,270.01	8,455,754.57
坏账准备						

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	171,221.72

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
云南傲远大森机电系统工程有限责任公司	货款	128,372.78	无法收回	申请与审批	是
通号(长沙)轨道交通控制技术有限公司	货款	42,848.94	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	2019.12.31	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
中铁建设集团有限公司	否	33,323,405.56	17.10	1年以内	333,234.06
中铁电气化局集团第三工程有限公司	否	4,849,981.90	2.49	1年以内	48,499.82
		5,280,452.49	2.71	1至2年	264,022.62
中铁大桥局集团第四工程有限公司	否	9,954,517.96	5.11	1至2年	497,725.90
中铁大桥局集团第五工程有限公司	否	7,609,609.97	3.90	1至2年	380,480.50

单位名称	是否关联方	2019.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
中铁物贸集团深圳有限公司	否	414,046.20	0.21	1年以内	4,140.46
		6,541,919.24	3.36	1至2年	327,095.96
合计		<b>67,973,933.32</b>	<b>34.88</b>		<b>1,855,199.32</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	19,661,750.83	99.66	10,799,774.90	89.43
1至2年	67,491.48	1.26	1,276,942.94	10.57
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	<b>19,729,242.31</b>	<b>100.00</b>	<b>12,076,717.84</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

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
许昌安信物资有限公司	否	5,982,118.32	30.32	1年以内	未到结算期
许昌欣源宏金属材料有限公司	否	3,143,978.34	15.94	1年以内	未到结算期
许昌汇兴劳务分包有限公司	否	2,178,720.67	11.04	1年以内	未到结算期
许昌银翔机电设备安装有限公司	否	1,607,766.79	8.15	1年以内	未到结算期
长葛市鹏泰铜业有限公司	否	900,897.90	4.57	1年以内	未到结算期
合计		<b>13,813,482.02</b>	<b>70.02</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12,567,784.46	7,705,143.54	7,317,678.88
合计	<b>12,567,784.46</b>	<b>7,705,143.54</b>	<b>7,317,678.88</b>

##### (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,404,498.77	836,714.31	12,567,784.46	7,897,654.09	579,975.21	7,317,678.88

(续)

	2019.1.1			2018.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,897,654.09	192,510.55	7,705,143.54	7,897,654.09	579,975.21	7,317,678.88

(2) 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

公司	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	理由
河南勤工机器人	4,263,200.00	10.00	426,320.00	回收可能性

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	未来12月内预 期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方组合	19,955.00			
应收其他客户组合	9,121,343.77		410,394.31	
1年以内	3,404,352.29	1.00	34,043.53	回收可能性
1至2年	4,667,967.40	5.00	233,398.37	回收可能性
2至3年	887,024.08	10.00	88,702.41	回收可能性
3至4年	51,000.00	15.00	7,650.00	回收可能性
4至5年	100,000.00	40.00	40,000.00	回收可能性
5年以上	11,000.00	60.00	6,600.00	
合计	9,121,343.77		410,394.31	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	192,510.55			192,510.55
期初余额在本期	192,510.55			192,510.55
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	644,203.76			644,203.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余	<b>836,714.31</b>			<b>836,714.31</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
投标保证金及押金	1,521,644.69	2,729,120.94
融资保证金	6,286,178.21	4,300,000.00
备用金	1,083,897.44	640,915.52
应收预付设备款	4,263,200.00	
其他	249,578.43	227,617.63
合计	<b>13,404,498.77</b>	<b>7,897,654.09</b>

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	2019.12.31	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
河南勤工机器人	否	应收预付设 备款	400,000.00	1 至 2 年	2.98	426,320.00
			3,863,200.00	2 至 3 年	28.82	
深圳市国信融资担保有限公司	否	投标保证金	1,505,818.94	1 至 2 年	11.23	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 至 2 年	9.70	65,000.00
卫鼎融资租赁有限公司	否	融资保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	7.46	50,000.00

单位名称	是否关联方	款项性质	2019.12.31	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
广东宏泰融资租赁有限公司	否	融资保证金	968,750.00	1年以内	7.23	9,687.50
合计			<b>9,037,768.94</b>		<b>67.42</b>	<b>626,298.45</b>

## 6、存货

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,408,634.39		8,408,634.39
库存商品	6,087,996.28		6,087,996.28
发出商品	225,250.65		225,250.65
周转材料	765,586.09		765,586.09
在产品	5,068,084.55		5,068,084.55
合计	<b>20,555,551.96</b>		<b>20,555,551.96</b>

(续)

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	<b>15,125,389.19</b>		<b>15,125,389.19</b>

截至 2019 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。

## 7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税	33,928.77	477,389.02
预缴企业所得税	953,952.61	10,523.66
合计	<b>987,881.38</b>	<b>487,912.68</b>

## 8、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	74,463,629.62	72,829,381.12
固定资产清理	1,405,130.82	
合计	<b>75,868,760.44</b>	<b>72,829,381.12</b>



(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	47,059,719.57	798,976.39	1,310,822.76	3,316,086.82	33,430,278.87	85,915,884.41
2、本年增加金额	250,000.00	58,689.38	862,161.91	17,101.91	8,760,513.91	9,948,467.11
(1) 购置	250,000.00	58,689.38	862,161.91	17,101.91	2,214,234.26	3,402,187.46
(2) 在建工程转入					6,546,279.65	6,546,279.65
3、本年减少金额			30,120.00	59,192.59	2,035,645.35	2,124,957.94
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少			30,120.00	59,192.59	2,035,645.35	2,124,957.94
4、年末余额	47,309,719.57	857,665.77	2,142,864.67	3,273,996.14	40,155,147.43	93,739,393.58
二、累计折旧						
1、年初余额	4,916,709.81	536,342.37	411,941.46	1,295,312.36	5,926,197.29	13,086,503.29
2、本年增加金额	2,232,717.24	158,970.17	325,553.80	605,123.93	3,343,361.12	6,665,726.26
(1) 计提	2,232,717.24	158,970.17	325,553.80	605,123.93	3,343,361.12	6,665,726.26
3、本年减少金额			9,061.10	37,930.99	429,473.50	476,465.59
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少			9,061.10	37,930.99	429,473.50	476,465.59
4、年末余额	7,149,427.05	695,312.54	728,434.16	1,862,505.30	8,840,084.91	19,275,763.96
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	40,160,292.52	162,353.23	1,414,430.51	1,411,490.84	31,315,062.52	74,463,629.62
2、年初账面价值	42,143,009.76	262,634.02	898,881.30	2,020,774.46	27,504,081.58	72,829,381.12

② 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
机器设备	28,626,654.24	6,020,847.90		22,605,806.34

③截至 2019 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、45、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 9、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	15,849,710.41	19,877,788.23
工程物资		
<b>合计</b>	<b>15,849,710.41</b>	<b>19,877,788.23</b>

### (1) 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镀锌生产线	15,849,710.41		15,849,710.41	19,877,788.23		19,877,788.23
<b>合计</b>	<b>15,849,710.41</b>		<b>15,849,710.41</b>	<b>19,877,788.23</b>		<b>19,877,788.23</b>

### 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%
镀锌生产线	1900 万	自筹资金	97.00	97.00

(续)

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31	
		金额	其中：利息资本化金	转入固定 资产	其他 减少	余额	其中：利 息资本化
槽道生产线	6,546,279.65			6,546,279.65			
镀锌生产线	13,331,508.58	2,518,201.83				15,849,710.41	
<b>合计</b>	<b>19,877,788.23</b>	<b>2,518,201.83</b>		<b>6,546,279.65</b>		<b>15,849,710.41</b>	

## 10、无形资产

项目	软件使用权	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	70,796.46		70,796.46
(1) 购置	70,796.46		70,796.46
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	73,296.46	12,144,391.88	12,217,688.34

项目	软件使用权	土地使用权	合计
二、累计摊销			
1、年初余额	1,208.14	850,107.30	851,315.44
2、本年增加金额	1,429.90	242,887.80	244,317.70
(1) 计提	1,429.90	242,887.80	244,317.70
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,638.04	1,092,995.10	1,095,633.14
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	70,658.42	11,051,396.78	11,122,055.20
2、年初账面价值	1,291.86	11,294,284.58	11,295,576.44

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、45、所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 11、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

说明：

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

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

说明：由于该子公司一直亏损，预计未来期间内无法取得足够的可收回金额，故对商誉全额计提减值。

#### 12、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	2019.12.31
装修费	37,479.88		37,479.88	
T+系统	6,966.83		6,966.83	
租赁费	1,534,210.66		264,999.96	1,269,210.70
合计	1,578,657.37		309,446.67	1,269,210.70

### 13、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	2019.12.31		2018.12.31	
	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
信用减值准备				
资产减值准备			2,888,837.03	19,259,742.83

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	16,344,236.43	1,659,781.84
信用减值准备	9,292,468.88	

注：由于母公司河南大森机电股份有限公司及子公司北京智空间咨询服务有限公司、深圳大森机电实业有限公司、郑州大森机电有限公司、许昌森金实业有限公司、长葛市大森高科金属制品有限公司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) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020年			
2021年			
2022年	87,384.74	87,384.74	
2023年	1,572,397.10	1,572,397.10	
2024年	14,684,454.59		
合计	16,344,236.43	1,659,781.84	

### 14、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	2,400,550.00	7,679,673.00

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
质押借款		4,960,000.00
合计	31,000,000.00	43,960,000.00

(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
中国银行长葛支行	2019/3/18	2020/3/18	人民币	5.1700	5,000,000.00
工商银行长葛支行	2019/9/6	2020/9/4	人民币	4.9300	11,000,000.00
工商银行长葛支行	2019/9/9	2020/9/3	人民币	4.9300	15,000,000.00
合计					31,000,000.00

(3) 短期借款说明:

河南大森机电股份有限公司于2019年8月与工商银行长葛支行签订流动资金借款合同,合同号:0170800012-2019年(长葛)字00215号,借款金额1100万元,借款利率4.9300%,借款期限:2019.9.6至2020.9.4,用途:购预埋槽道T型螺栓,以公司部分土地、房产作抵押,抵押合同编号:2019年长葛(抵)字0014号,自然人赵晓东提供连带责任保证,保证合同编号:2019年长葛(抵)字0014号。

河南大森机电股份有限公司于2019年8月与工商银行长葛支行签订流动资金借款合同,合同号:0170800012-2019年(长葛)字00216号,借款金额1500万元,借款利率4.9300%,借款期限:2019.9.9至2020.9.3,用途:购钢板,以公司部分土地、房产作抵押,抵押合同编号:2019年长葛(抵)字0014号,自然人赵晓东提供连带责任保证,保证合同编号:2019年长葛(抵)字14号-1。

河南大森机电股份有限公司于2019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:XCH201901006,借款金额500万元,借款利率5.1700%,借款期限:2019.3.18至2020.3.18,用途:购原材料,以公司法人赵晓东个人房产作抵押担保,合同编号:DXCH20E2019006,公司法人赵晓东提供最高保证额保证,保证合同编号:BXCH20E2019006,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:ZXCH20E2019006。

16、应付账款

种类	2019.12.31	2018.12.31
应付票据		
应付账款	67,343,673.71	80,893,207.70
合计	67,343,673.71	80,893,207.70

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	51,004,160.70	61,832,559.58
加工费	4,493,737.17	6,829,215.56
设备款	5,218,674.60	7,010,298.86
运输款	4,197,171.38	3,530,955.00
工程款	1,610,429.86	1,365,178.70
咨询费	819,500.00	325,000.00
<b>合计</b>	<b>67,343,673.71</b>	<b>80,893,207.70</b>

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
许继电气股份有限公司	7,480,000.00	未到结算期
洛阳鑫益达工业设备有限公司	3,854,649.60	未到结算期
湖北云鹤商贸有限公司	3,074,361.00	未到结算期
许昌万里运输集团股份有限公司	1,076,026.70	未到结算期
唐山市丰润区渤海机械厂（普通合伙）	1,074,360.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>16,559,397.30</b>	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,424,621.40	181,383.84
房租		370,000.00
<b>合计</b>	<b>1,424,621.40</b>	<b>551,383.84</b>

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	1,931,407.10	14,155,488.92	13,346,800.36	2,740,095.66
二、离职后福利-设定提存计划	4,752.00	764,537.31	769,289.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,936,159.10</b>	<b>14,920,026.23</b>	<b>14,116,089.67</b>	<b>2,740,095.66</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,928,767.10	12,585,997.56	11,824,669.00	2,690,095.66
职工福利费		923,491.40	923,491.40	
社会保险费	2,640.00	325,349.73	327,989.73	
其中：医疗保险费	2,400.00	280,512.00	282,912.00	
工伤保险费	48.00	18,940.95	18,988.95	
生育保险费	192.00	25,896.78	26,088.78	
住房公积金		178,431.55	178,431.55	
工会经费和职工教育经费		61,086.60	11,086.60	50,000.00
其他		81,132.08	81,132.08	
<b>合计</b>	<b>1,931,407.10</b>	<b>14,155,488.92</b>	<b>13,346,800.36</b>	<b>2,740,095.66</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	4,560.00	733,321.09	737,881.09	
失业保险费	192.00	31,216.22	31,408.22	
<b>合计</b>	<b>4,752.00</b>	<b>764,537.31</b>	<b>769,289.31</b>	

19、应交税费

税种	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,117,849.54	8,626,362.96
企业所得税		2,393,254.27
城市建设维护税	659.38	511,416.38
教育费附加	395.63	306,848.21
地方教育费附加	263.75	204,565.48
代扣代缴个人所得税		132,319.89
印花税	8,811.40	19,302.60
房产税	98,930.41	94,158.58
土地使用税	97,826.58	97,826.58
<b>合计</b>	<b>2,324,736.69</b>	<b>12,386,054.95</b>

20、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	68,191,129.13	51,595,033.40
<b>合计</b>	<b>68,191,129.13</b>	<b>51,595,033.40</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
借款	63,349,638.34	49,686,500.00
员工代垫款	2,953,640.84	1,864,836.06
其他	1,887,849.95	43,697.34
合计	68,191,129.13	51,595,033.40

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
合计	19,000,000.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、23）	56,208.00	96,528.00
一年内到期的长期应付款（附注五、	17,738,339.17	13,789,839.50
合计	17,794,547.17	13,886,367.50

22、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票已背书或贴现未终止确认	17,031,966.95	

23、长期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	56,208.00	152,736.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、	56,208.00	96,528.00
合计		56,208.00

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

24、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	21,947,638.09	18,725,335.13
减：未确认融资费用	2,697,737.56	2,188,922.77
减：一年内到期的部分	17,738,339.17	13,789,839.50
合计	1,511,561.36	2,746,572.86



## 25、预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	398,002.41		违约金

## 26、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,870,000.00			20,361,000.00		20,361,000.00	88,231,000.00

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 3,698.00 万股已经为公司借款向银行提供质押。

## 27、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	40,173,886.98		20,361,000.00	19,812,886.98

说明：本期资本公积增减变动情况，详见本附注“一、公司基本情况”。

## 28、盈余公积

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	6,489,071.47			6,489,071.47

## 29、未分配利润

项目	2019 年度	提取比例
调整前上年末未分配利润	49,653,478.19	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,497,687.93	
调整后年初未分配利润	59,133,049.84	
加：本期净利润	-15,480,499.82	
减：提取法定盈余公积		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	43,652,550.02	

## 30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,134,809.04	89,563,689.88	154,793,267.04	77,302,252.95
其他业务	401,812.50	262,755.01	579,282.32	445,852.76
合计	<b>129,536,621.54</b>	<b>89,826,444.89</b>	<b>155,372,549.36</b>	<b>77,748,105.71</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务收入	6,273,281.79	748,430.92	11,459,320.91	1,215,681.92
桥架	19,815,299.03	14,136,809.75	32,377,061.93	22,038,721.82
支吊架	28,622,548.28	21,668,122.12	49,868,520.46	28,561,698.34
锚栓	1,345,620.78	1,219,508.31	7,596,292.87	4,496,186.94
槽道	34,582,850.50	21,963,615.60	30,367,744.29	16,130,895.88
光伏设备			-16,327,846.08	-15,238,617.08
加工劳务	38,495,208.65	29,827,203.18	39,452,172.66	20,097,685.13
合计	<b>129,134,809.04</b>	<b>89,563,689.88</b>	<b>154,793,267.04</b>	<b>77,302,252.95</b>

(3) 按收入金额归集的前五名的主营业务收入情况：

客户名称	2019 年度 金额	占公司主营业务收入的 比例 (%)
中铁建设集团有限公司	51,256,785.24	39.69
中国铁建大桥工程局集团有限公司	15,340,113.04	11.88
中国水利水电第十一工程局有限公司	7,646,657.65	5.92
河南源泉建筑劳务有限公司	5,818,547.17	4.51
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	5,209,967.41	4.03
合计	<b>85,272,070.51</b>	<b>66.03</b>

### 31、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市建设维护税	288,774.36	797,009.02
教育费附加	171,395.08	478,189.22
地方教育费附加	114,263.37	318,792.81
印花税	74,436.00	66,554.50
房产税	1,018,443.45	376,634.32
土地使用税	1,076,092.38	391,306.32

项目	2019 年度	2018 年度
合计	2,743,404.64	2,428,486.19

### 32、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,390,764.10	7,890,864.99
运输费用	1,910,950.90	2,594,765.68
广告费	11,283.74	117,755.00
办公费	141,620.44	275,346.23
车辆使用费		19,285.42
差旅费	915,682.23	1,264,490.53
业务招待费	550,842.28	865,689.52
招标费	96,212.60	129,734.67
标书费	22,966.80	45,114.12
其他	23,182.86	264,050.00
合计	6,063,505.95	13,467,096.16

### 33、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	5,832,340.64	5,473,786.64
办公费	1,369,869.64	1,685,060.85
差旅费	844,051.99	771,329.39
业务招待费	709,173.86	663,532.32
汽车费用	111,345.48	199,906.94
折旧及摊销	1,288,181.42	1,187,957.57
低值易耗品摊销	239,887.56	358,489.53
社会保险费	1,345,912.87	1,384,155.25
中介机构服务费	5,324,359.92	3,722,570.40
残疾人就业保障金	76,681.13	26,625.92
保险费	266,382.55	134,731.10
诉讼费	146,421.00	
开办费		322,894.00
商标注册费		754,381.88
其他	195,917.47	159,176.20
合计	17,773,685.12	16,844,597.99

### 34、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人工工资	1,318,391.19	1,658,888.76
研发材料费	4,680,385.39	4,670,101.79
折旧与摊销费	99,916.92	64,136.34
合计	<b>6,098,693.50</b>	<b>6,393,126.89</b>

### 35、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	8,431,979.03	7,911,088.84
减：利息收入	46,127.00	13,068.32
承兑汇票贴现	2,262,923.38	529,821.45
手续费	299,653.67	417,046.27
担保费用	580,010.39	364,000.00
融资租赁费用摊销	6,007,195.35	1,484,679.50
合计	<b>17,535,634.82</b>	<b>10,693,567.74</b>

### 36、其他收益

项目	2019 年度	2018 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
2018 年度许昌市财政科技经费事前立项事后补助项目补助	100,000.00	
2017 年度市级重大科技专项第二次支持经费补助	300,000.00	
长葛市科技局 2017 年企业研发补助资金	100,000.00	
长葛市科技局科学技术补助	1,000,000.00	
许昌市劳动就业局失业保险稳岗补贴	21,000.00	
许昌财政国库知识产权奖励款	100,000.00	
许昌财政国库知识产权奖励款	2,000.00	
合计	<b>1,623,000.00</b>	<b>2,467,200.00</b>

### 37、投资收益

项目	2019.12.31	2018.12.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,174,993.13	
合计	<b>-1,174,993.13</b>	

### 38、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,982,805.07	
其他应收款信用减值损失	-644,203.76	
合计	<b>-2,627,008.83</b>	

说明：损失以“-”号填列。

### 39、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
商誉减值	-150,000.00	
坏账损失		-7,767,013.78

说明：损失以“-”号填列。

### 40、营业外收入

项目	2019 年度	2018 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	150,000.00	493,600.00	150,000.00	493,600.00
盘盈利得				
捐赠利得				
其他		1,262.83		1,262.83
合计	<b>150,000.00</b>	<b>494,862.83</b>	<b>150,000.00</b>	<b>494,862.83</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
<b>与收益相关：</b>		
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
易门县广东产业园招商奖励	150,000.00	
合计	<b>150,000.00</b>	<b>493,600.00</b>

### 41、营业外支出

项目	2019 年度	2018 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				
滞纳金及罚款	1,205,382.37	137,084.65	1,205,382.37	137,084.65
公益性捐赠支出				
工伤赔款		50,000.00		50,000.00
违约金	398,002.41			
<b>合计</b>	<b>1,603,384.78</b>	<b>187,084.65</b>	<b>1,205,382.37</b>	<b>187,084.65</b>

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		4,697,353.63
递延所得税费用	1,027,450.92	-1,160,783.93
<b>合计</b>	<b>1,027,450.92</b>	<b>3,536,569.70</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	-14,287,134.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,143,070.12
子公司适用不同税率的影响	-24,747.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入和税收优惠的影响	
研发费用加计扣除的影响	-686,103.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	323,060.27
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	3,558,283.10
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	28.20
所得税费用	1,027,450.92

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收益相关的政府补助	1,773,000.00	2,960,800.00
存款利息	46,127.00	13,063.07
其他		10.00
往来款	2,979,720.43	2,805,781.57
<b>合计</b>	<b>4,798,847.43</b>	<b>5,779,654.64</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
管理费用付现	9,307,250.19	8,341,103.53
销售费用付现	3,672,741.85	5,576,231.17
研发费用付现	4,680,385.39	4,670,101.79
银行手续费	299,653.67	417,046.27
往来款	3,554,666.47	31,296.82
滞纳金及罚款	1,205,382.37	187,084.65
<b>合计</b>	<b>22,720,079.94</b>	<b>19,222,864.23</b>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
子公司注销损失	67,619.48	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
借款	13,663,138.34	29,686,500.00
融资租赁本金		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>13,663,138.34</b>	<b>39,686,500.00</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
融资保证金	1,986,178.21	4,300,000.00
融资租赁本金及利息	3,023,746.05	15,259,850.48
担保费	580,010.39	364,000.00
<b>合计</b>	<b>5,589,934.65</b>	<b>19,923,850.48</b>

44、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	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2019 年度	2018 年度
净利润	-15,314,585.04	19,268,963.38
加：资产减值准备	150,000.00	7,767,013.78
信用减值准备	2,627,008.83	
固定资产折旧	6,665,726.26	5,631,782.00
无形资产摊销	244,317.70	243,137.76
长期待摊费用摊销	309,446.67	317,615.88
低值易耗品摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	17,282,108.15	9,759,768.34
投资损失	1,174,993.13	
递延所得税资产减少	1,027,450.92	-1,160,783.93
递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,557,636.94	-1,489,933.57
经营性应收项目的减少	-7,767,206.31	-63,645,319.91
经营性应付项目的增加	12,440,678.44	7,616,732.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,282,301.81	-15,691,023.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	660,270.08	3,409,981.09
减：现金的年初余额	3,409,981.09	3,215,034.25
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	-2,749,711.01	194,946.84

(2) 现金和现金等价物

项目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	660,270.08	3,409,981.09
其中：库存现金	25,894.37	92,144.84
可随时用于支付的银行存款	634,375.71	3,317,836.25



项目	2019.12.31	2018.12.31
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	660,270.08	3,409,981.09

#### 45、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	3,411,353.00	法院冻结
固定资产-房屋建筑物	47,309,719.57	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	12,144,391.88	银行借款抵押

说明：

(1) ①2019年12月，申请人河南省云桂物资有限公司向本院申请诉前财产保全，请求冻结被申请人河南大森机电股份有限公司1,874,418.00元银行存款或查封、扣押其同等价值的财产。

②2019年7月河南勤工机器人有限公司就与河南大森机电股份有限公司关于2017年6月9日签订的设备购买合同纠纷一案，向新乡市卫滨区人民法院提起诉讼，请求冻结河南大森机电股份有限公司1,536,935.00元银行存款，目前案件正在受理中。

以上事项冻结资金合计为3,411,353.00元。

(2) 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。

(3) 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。

#### 46、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			是否实际收到	
		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
2018年度许昌市财政科技经费事前立项事后补助项目补助	100,000.00				100,000.00			是
2017年度市级重大科技专项第二次支持经费补助	300,000.00				300,000.00			是
长葛市科技局2017年企业研发补助资金	100,000.00				100,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		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	
长葛市科技局科学技术补助	1,000,000.00				1,000,000.00			是
许昌市劳动就业局失业保险稳岗补贴	21,000.00				21,000.00			是
许昌财政国库知识产权奖励款	102,000.00				102,000.00			是
易门县广东产业园招商奖励	150,000.00					150,000.00		是
<b>合计</b>	<b>1,773,000.00</b>				<b>1,623,000.00</b>	<b>150,000.00</b>		

(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
2018 年度许昌市财政科技经费事前立项事后补助项目补助	100,000.00	100,000.00		
2017 年度市级重大科技专项第二次支持经费补助	300,000.00	300,000.00		
长葛市科技局 2017 年企业研发补助资金	100,000.00	100,000.00		
长葛市科技局科学技术补助	1,000,000.00	1,000,000.00		
许昌市劳动就业局失业保险稳岗补贴	21,000.00	21,000.00		
许昌财政国库知识产权奖励款	100,000.00	100,000.00		
许昌财政国库知识产权奖励款	2,000.00	2,000.00		
易门县广东产业园招商奖励	150,000.00		150,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,773,000.00</b>	<b>1,623,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	

(3) 无本期退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		注册资本	实收资本	本期状态
				直接	间接			
云南傲远大森机电系统工程有限责任公司	云南省玉溪市	云南省	生产、销售	51.00		6,000,000.00	5,549,824.07	注销
深圳大森机电实业有限公司	深圳市	深圳市	销售	80.00		10,000,000.00	1,411,040.00	新设
许昌森金实业有限公司	河南省许昌市	河南省	生产、销售	100.00		30,000,000.00		新设
郑州大森机电有限公司	河南省郑州市	河南省	生产、销售	100.00		10,000,000.00	10,000.00	新设

## 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		本期已注销
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		货币出资
深圳大森机电实业有限公司	深圳市	深圳市	销售	80.00		货币出资
许昌森金实业有限公司	河南省许昌市	河南省	生产、销售	100.00		货币出资
郑州大森机电有限公司	河南省郑州市	河南省	生产、销售	100.00		货币出资

### (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	-19,119.65		-1,535.70
深圳大森机电实业有限公司	20.00	-18,910.33		-18,910.33
云南傲远大森机电系统工程有限公司	49.00	203,944.76		

### (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	334,733.72	6,208.41	340,942.13	346,061.15		346,061.15
深圳大森机电实业有限公司	4,569,944.27		4,569,944.27	3,253,455.92		3,253,455.92

(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	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	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	454,734.62	-63,732.17	59,946.58	521,768.24	-215,274.64	-66,331.59
云南傲远大森机电 系统工程有限 责任公司	2,200,109.12	416,213.79	441,656.42	648,067.54	-519,174.52	-692,722.67
深圳大森机电实 业有限公司	16,121,560.68	-94,551.65	-1,358,871.39			

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司最终控制方为：

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	36.8298

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	1.1566
王华峰	董事	
夏雪	董事	0.0103
赵红军	董事、主要股东	
芦永利	董事、主要股东	4.6854
张晓光	监事会主席	0.2357
桑钰博	监事、主要股东	3.4795
姚慧静	职工监事	0.0737
李世祥	副总经理	
丁建华	董事	0.0015
钟林桐	董秘、副总经理	0.4126
张华	财务负责人	
殷林杰	总工程师	
赵耀华	主要股东	
李相娟	实际控制人赵晓东的配偶	

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	
长葛葛天汇创业孵化器有限公司	实际控制人赵晓东控制的企业	
伊春燕	董事赵红军的配偶	
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
长葛葛天汇创业孵化器有限公司	业务、会议招待费	179,071.94
重庆市东方立达投资有限公司	咨询费	300,000.00

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵晓东	11,000,000.00	2019/9/6	2020/9/4	否
赵晓东	15,000,000.00	2019/9/9	2020/9/3	否
赵晓东	5,000,000.00	2019/3/18	2020/3/18	是

##### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
赵晓东	5,000,000.00	2019-11-11	2020-11-10	拆入资金

##### (4) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,170,400.00	1,814,888.80

#### 5、关联方应收应付款项余额

关联方	2018.12.31	借方发生额	贷方发生额	2019.12.31
<b>其他应付款</b>				
赵晓东	5,102,675.56	5,338,147.44	5,254,732.42	5,019,260.54
钟林桐	11,095.67	12,975.67	33,847.00	31,967.00
赵红军	4,661.00	14,300.00	35,095.00	25,456.00
冯超	52,022.72	70,165.45	42,313.60	24,170.87
张华	31,869.80	92,405.66	79,690.16	19,154.30
殷林杰	4,998.50	5,198.82	9,566.70	9,366.38
<b>合计</b>	<b>5,207,323.25</b>	<b>533,193.04</b>	<b>455,244.88</b>	<b>5,129,375.09</b>
<b>其他应收款</b>				
张晓光	-4,757.21	19,712.21		14,955.00
姚慧静		5,000.00		5,000.00
<b>合计</b>	<b>-4,757.21</b>	<b>24,712.21</b>		<b>19,955.00</b>

## 九、资产负债表日后事项

(1) 2020年1月,关于申请人河南省云桂物资有限公司与被申请人河南大森机电股份有限公司买卖合同纠纷一案,申请人以被申请人已履行还款义务为由申请解除保全,被申请人河南大森机电股份有限公司的银行账户资金1,874,418.00元予以解除。

(2) 受新冠疫情的影响,公司在2020年进行了裁员。目前大森机电已经复产复工,但部分项目尚未复工,部分业务还未开展。

## 十、承诺及或有事项

### 1、或有事项

①2020年1月7日,佛山市南海固力五金制造有限公司就与大森机电签订的《买卖合同》纠纷一案,向长葛市人民法院提起诉讼。申请大森机电支付货款407,797.47元和资金占用损失38,740.00元,合计446,537.47元。2020年4月7日,长葛市人民法院出具(2020)豫1082民初584号民事判决书,判决森机电支付货款407,797.47元及违约金(自2019年9月25日起按年利率6%计算至本判决确定的履行之日。目前大森机电不服本判决,已向河南省许昌市中级人民法院提起上诉。

②2019年9月26日,洛阳鑫益达工业设备有限公司就与大森机电签订的《买卖合同》纠纷一案,向洛阳市洛龙区人民法院提起诉讼。申请大森机电支付货款6,835,552.00元,逾期付款违约金8,036,000.00元,解除合同违约金11,480,000.00元,合计26,351,552.00元。目前大森机电已提起反诉,案件已定于2020年6月3日在洛阳市洛龙区人民法院开庭审理。

③2020年1月14日,许继电气股份有限公司就与大森机电签订的《施工合同》纠纷一案,向许昌市魏都区人民法院提起诉讼。申请大森机电支付货款930,000.00元,违约金46,500.00元,共计976,500.00元。2020年4月10日,长葛市人民法院出具(2020)豫1002民初646号民事

判决书，判决森机电支付货款 930,000.00 元及违约金 46,500.00 元。目前大森机电不服本判决，已向河南省许昌市中级人民法院提起上诉。

④2019 年 10 月 11 日，许继集团有限公司就与大森签订的《买卖合同》纠纷一案，向许昌市魏都区人民法院提起诉讼。申请大森机电支付货款 6,550,000.00 元，违约金 345,000.00 元，共计 6,895,000.00 元。2020 年 4 月 10 日，长葛市人民法院出具（2020）豫 1002 民初 8007 号民事判决书，判决森机电支付货款 6,550,000.00 元及违约金 345,000.00 元。目前大森机电不服本判决，已向河南省许昌市中级人民法院提起上诉。

⑤2019 年 11 月 20 日，西安力创材料检测技术有限公司就与大森机电签订的《买卖合同》纠纷一案，向长葛市人民法院提起诉讼。申请大森机电支付货款 156,000.00 元、支付到清偿之日的违约金 11,211.00 元（违约金暂时计算至 2019 年 11 月 30 日）。目前大森机电已提起反诉。

⑥大森机电就与北京瑜继宏业物资有限公司（以下简称“北京瑜继”）签订的《买卖合同》纠纷一案，向北京市海淀区人民法院提起诉讼。2019 年 10 月 16 日，北京市海淀区人民法院出具（2019）京民初 8554 号民事调解书，达成协议，北京瑜继向大森机电支付货款 272,279.57 元。目前北京瑜继已按调解协议付款。

⑦河南勤工机器人有限公司就与大森机电签订的《设备买卖合同》纠纷一案，向北京市海淀区人民法院提起诉讼。申请大森机电支付货款 1,136,800.00 元，违约金 341,040.00 元，合计 1,477,840.00 元。目前尚未开庭审理。

⑧大森机电就与兰陵双能新能源科技有限公司（以下简称“兰陵双能”）签订的《买卖合同》纠纷一案，于 2020 年 4 月 29 日向兰陵县人民法院提起诉讼。申请兰陵双能支付剩余货款 6,200,000.00 元，支付违约金 352,500.00 元，合计 6,552,500.00 元。目前尚未立案。

## 十一、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。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### （1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	193,968,456.06	8,397,163.76	185,571,292.30	229,719,361.39	18,603,422.58	211,115,938.81
合计	193,968,456.06	8,397,163.76	185,571,292.30	229,719,361.39	18,603,422.58	211,115,938.81

#### （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——关联方组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	2,831,112.21	0.00	0.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	<b>2,831,112.21</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	86,546,223.30	1.00	865,462.23
1至2年	65,567,413.68	5.00	3,278,370.68
2至3年	32,190,605.44	10.00	3,219,060.54
至4年	6,806,102.65	15.00	1,020,915.40
至5年	14,221.78	40.00	5,688.71
以上	12,777.00	60.00	7,666.20
合计	<b>191,137,343.85</b>	<b>4.39</b>	<b>8,397,163.76</b>

②坏账准备的变动

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,634,672.72	1,933,712.76		171,221.72	8,397,163.76

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	171,221.72

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
云南傲远大森机电系统工程有限责任公司	货款	128,372.78	无法收回	申请与审批	是
通号(长沙)轨道交通控制技术有限公司	货款	42,848.94	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	款项性质	2019.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
中铁建设集团有限公司	否	货款	33,323,405.56	17.18	1年以内	333,234.06
中铁电气化局集团第三工程有限公司	否	货款	4,849,981.90	2.50	1年以内	48,499.82
			5,280,452.49	2.72	1至2年	264,022.62
中铁大桥局集团第四工程有限公司	否	货款	9,954,517.96	5.13	1至2年	497,725.90
中铁大桥局集团第五工程有限公司	否	货款	7,609,609.97	3.92	1至2年	380,480.50
中铁物贸集团深圳有限公司	否	货款	414,046.20	0.21	1年以内	4,140.46
			6,541,919.24	3.37	1至2年	327,095.96
合计			67,973,933.32	35.03		1,855,199.32

## 2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,986,200.81	7,307,527.29
合计	11,986,200.81	7,307,527.29

### (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,816,278.11	830,077.30	11,986,200.81	7,886,374.55	578,847.26	7,307,527.29

### (2) 坏账准备

A. 2019年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

①2019年12月31日, 单项计提坏账准备:

公司	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
河南勤工机器人	4,263,200.00	10.00	426,320.00	回收可能性

②2019年12月31日, 组合计提坏账准备:

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
应收关联方组合	79,955.00			收回可能性
应收其他客户组合	8,473,123.11		403,757.30	
1年以内	2,757,851.63	1.00	27,578.52	收回可能性
1至2年	4,667,967.40	5.00	233,398.37	收回可能性
2至3年	885,304.08	10.00	88,530.41	收回可能性
3至4年	51,000.00	15.00	7,650.00	收回可能性
4至5年	100,000.00	40.00	40,000.00	收回可能性
5年以上	11,000.00	60.00	6,600.00	收回可能性
合计	<b>8,473,123.11</b>		<b>403,757.30</b>	

③组合坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	191,946.57			191,946.57
期初余额在本期	638,130.73			638,130.73
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	638,130.73			638,130.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<b>830,077.30</b>			<b>830,077.30</b>

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
投标保证金及押金	1,235,864.69	1,117,028.00
备用金	6,286,178.21	629,635.98

应收预付设备款	4,263,200.00	
融资保证金	735,647.58	5,912,092.94
其他	295,387.63	227,617.63
<b>合计</b>	<b>12,816,278.11</b>	<b>7,886,374.55</b>

⑤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	2019.12.31	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
河南勤工机器人	否	应收预付设备款	400,000.00	1至2年	3.12	426,320.00
			3,863,200.00	2至3年	30.14	
深圳市国信融资担保有限公司	否	投标保证金	1,505,818.94	1至2年	11.75	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至2年	10.14	65,000.00
卫鼎融资租赁有限公司	否	融资保证金	1,000,000.00	1至2年	7.80	50,000.00
广东宏泰融资租赁有限公司	否	融资保证金	968,750.00	1年以内	7.56	9,687.50
<b>合计</b>			<b>5,323,457.21</b>		<b>70.51</b>	<b>626,298.45</b>

### 3、长期股权投资

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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	1,117,759.11	711,891.86	-	1,829,650.97
深圳大森机电实业有限公司		1,411,040.00		1,411,040.00
郑州大森机电有限公司		10,000.00		10,000.00
许昌森金实业有限公司				
小计	4,203,898.87	2,132,931.86	2,586,139.76	3,750,690.97
二、合营及联营企业				
<b>合计</b>	<b>4,203,898.87</b>	<b>2,132,931.86</b>	<b>2,586,139.76</b>	<b>3,750,690.97</b>

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	124,775,774.20	86,442,119.38	154,171,557.24	76,731,260.92
其他业务	401,812.50	262,755.01	579,282.32	445,852.76
合计	<b>125,177,586.70</b>	<b>86,704,874.39</b>	<b>154,750,839.56</b>	<b>77,177,113.68</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务收入	5,818,547.17	361,906.49	11,277,358.50	1,118,278.66
桥架	19,778,954.78	14,107,840.84	32,377,061.93	22,038,721.82
支吊架	25,412,710.18	19,514,014.41	49,766,647.16	28,352,196.36
锚栓	929,399.68	836,531.43	7,596,292.87	4,496,186.94
槽道	34,340,953.74	21,794,623.03	30,029,870.20	15,866,809.09
光伏设备		1,100,000.00	-16,327,846.08	-15,238,617.08
加工劳务	38,495,208.65	28,727,203.18	39,452,172.66	20,097,685.13
合计	<b>124,775,774.20</b>	<b>86,442,119.38</b>	<b>154,171,557.24</b>	<b>76,731,260.92</b>

(3) 按收入金额归集的前五名的主营业务收入情况：

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
中铁建设集团有限公司	51,256,785.24	41.08
深圳大森机电实业有限公司	14,416,252.34	11.55
中国水利水电第十一工程局有限公司	7,646,657.65	6.13
河南源泉建筑劳务有限公司	5,818,547.17	4.66
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	5,209,967.41	4.18
合计	<b>84,348,209.81</b>	<b>67.60</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 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	1,773,000.00	
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		

项目	2019 年度	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
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	1,773,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	250,950.00	
非经常性损益净额	1,522,050.00	
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	1,522,050.00	

## 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	-9.33	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-10.25	-0.19	-0.19

河南大森机电股份有限公司  
2020 年 5 月 28 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：

公司董事会办公室。