



振源电器

NEEQ : 832697

新乡市振源电器股份有限公司

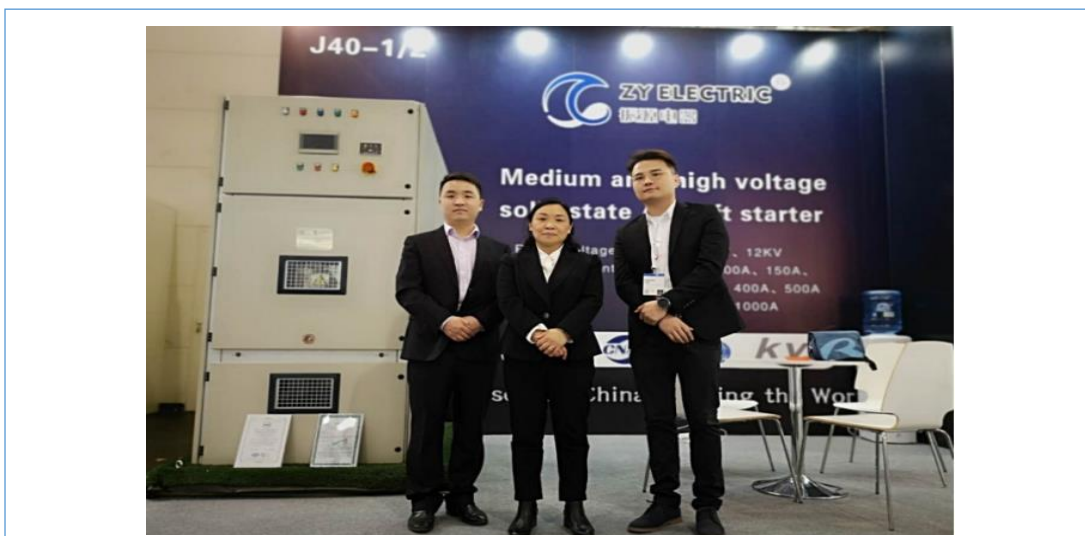
Xinxian ZhenYuan Electric Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年汉诺威展



2019 年公司员工旅游

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、振源电器	指	新乡市振源电器股份有限公司
振源有限	指	新乡市振源电器有限公司，公司前身
光华电子	指	新乡市光华电子产品有限公司
泳太贸易	指	新乡市泳太贸易有限公司
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天册律师事务所	指	浙江天册律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东或股东大会	指	新乡市振源电器股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	新乡市振源电器股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	新乡市振源电器股份有限公司监事或监事会
《公司章程》	指	新乡市振源电器股份有限公司章程
高压软起动	指	高压软起动全称为高压软起动器 Medium、High-voltage soft starter，分别有高压液阻软起动方式、磁饱和电抗器式（磁控）起动装置。软起动器是一种集电机软起动、软停车、轻载节能和多种保护功能于一体的新颖电机控制装置，国外称为 Soft Starter。它的主要构成是串接于电源与被控电机之间的三相反并联晶闸管及其电子控制电路。运用不同的方法，控制三相反并联晶闸管的导通角，使被控电机的输入电压按不同的要求而变化，就可实现不同的功能。
防爆软起动	指	防爆软起动是一种适用于以下环境煤矿井下用电气设备。1、连续出现或长期出现爆炸性气体混合物的环境；2、在正常运行时可能出现爆炸性气体混合物的环境；3 在正常运行时可能出现爆炸性气体混合物的环境或即使出现也仅是短时存在的爆炸性气体混合物的环境。
普通型软起动	指	不具备防爆性能的软起动叫普通型软起动
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人牛光生、主管会计工作负责人郭长玖及会计机构负责人（会计主管人员）郭长玖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新乡市振源电器股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang ZhenYuan Electric Co., Ltd
证券简称	振源电器
证券代码	832697
法定代表人	牛光生
办公地址	新乡市开发区创业园火炬园 E3 座二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	葛红霞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0373-3395060
传真	0373-3520602
电子邮箱	zhenyuandq@126.com
公司网址	www.zhenyuandq.com
联系地址及邮政编码	新乡市开发区火炬园 E3 座二楼 453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2008-1-16
挂牌时间	2015-7-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业（C35）专用设备制造业-C351-采矿、冶金、建筑专用设备制造
主要产品与服务项目	隔爆型交流高、低压软起动控制器、电力电子矿山及非矿山机电产品、自动化系统高低压成套电控设备制造、销售及技术服务；从事以上货物及技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新乡市光华电子产品有限公司
实际控制人及其一致行动人	牛光生、王凤花

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	91410700671656094N	否
注册地址	新乡市开发区创业园火炬园	否
注册资本（元）	51,580,000	否

五、中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦中航证券 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	8,008,047.20	5,220,421.02	53.40%
毛利率%	35.70%	43.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,409,401.23	317,397.90	344.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,000,339.12	213,864.82	367.74%
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）	3.51%	0.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.51%	0.54%	-
基本每股收益	0.027	0.006	350%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,719,449.62	43,614,914.60	2.53%
负债总计	3,883,774.39	4,188,640.60	-7.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,835,675.23	39,426,274.00	3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.76	3.95%
资产负债率%（母公司）	8.68%	9.60%	-
资产负债率%（合并）	8.68%	9.60%	-
流动比率	8.22	7.27	-
利息保障倍数	26.13	3.84	-

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	-1,648,855.32	-990,384.69	-66.49%
应收账款周转率	0.62	0.15	-
存货周转率	4.66	3.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.53%	-6.04%	-

营业收入增长率%	53.40%	1.22%	-
净利润增长率%	344.05%	164.43%	-

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	51,580,000	51,580,000	0
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
非流动性资产处置损益	-13,837.61
计入当期损益的政府补贴（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额持续享受的政府补助除外）	465,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	33,140.53
债务重组损益	-2,900
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553.38
非经常性损益合计	481,249.54
所得税影响数	72,187.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	409,062.11

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要从事隔爆型交流高、低压软起动控制器、电力电子矿山及非矿山机电产品、自动化系统高低压成套电控设备制造、销售及技术服务；从事以上货物及技术的进出口业务。公司拥有专业的核心团队和经营资质，目前有 29 项实用新型专利，主要为煤矿、石油、化工等行业的用户提供高科技、低成本、运行稳定、安装简单的软起动装置。公司通过直销、合作销售、网络销售的模式开拓业务，目前的收入来源主要是产品销售。

1、采购模式

公司本着保质量、降成本的出发点，对公司采购部有严格的价格，质量、技术要求，为达到这个要求，具体措施如下：由技术部总工程师牵头，生产部、财务部积极配合，多人成立了质量价格小组。技术部根据设计要求，提出高于设计要求的采购要求、质检部负责把控产品质量，采购部负责选挑选具有价格竞争力的原材料配件厂商。同时，为防止公司采购方面出现风险，公司制定了《采购流程管理制度》，从制度方面对采购环节进行约束和管制，提高了公司的采购效率、明确了岗位职责，有效地降低了采购成本。

2、生产模式

公司生产采用订单生产模式，根据公司签订合同后的订单组织生产。公司生产部分为布线车间、机加工车间和总装车间，分别负责产品生产的三个环节。在生产过程中，产品结构设计、电路结构设计、控制程序和软件等核心工序均为公司自主完成。

3、销售模式

公司的销售模式以直销模式为主，合作销售为辅，分别由销售部和市场部分管。销售部负责公司产品直销模式，市场部负责合作销售模式。通过多年的市场开拓，公司已经搭建了较为合理的销售体系，销售网络已经可以覆盖国内主要煤炭生产地。公司在太原、西安、北京、新疆等多个地区设有办事处。此外，公司还建立了网络销售平台及海外销售部，为公司的市场拓展寻找到了新的突破口。

4、报告期内，本公司的商业模式较上期未发生较大变化。

5、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内，我公司一直秉承“保生存、催货款、重研发、求发展”的主导发展思想，稳健发展。但因国家减产能政策，防爆电器市场逐渐走出低迷。因行业形势有所好转，设备采购增加，防爆电器行业经过几年洗牌所剩有竞争力的企业逐渐脱离恶性竞争，市场基本稳定，售价向薄利多销发展。

1、经营情况：

（1）经营成果：本报告期内，公司营业收入 8,008,047.20 元，与上年同期 5,220,421.02 元增长了 53.40%；本期销售毛利率 35.70%，较上年同期的 43.35%下降了 7.65%。下降的原因是软启动市场竞争激烈，产品销售单价降低所致。

本报告期内，公司净利润为 1,409,401.23 元，与上年同期净利润 317,397.90 元相比利润增加 1,092,003.33 元，主要原因：（1）本报告期内收回以前年度欠款，计提资产减值准备金减少，增加利润 1,110,840.99 元；（2）本报告期内政府奖励及补贴 465,400.00 元。（3）管理费用及销售费用本期比上期增加 622,400.19 元。（4）所得税费用本期比上期增加 114,135.30 元。（5）本报告期内公司增加研发支出，研发费用较同期增加 312,920.42 元。

(2) 财务状况：截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 4,419,449.62 元，较年初增加 2.53%的主要原因系本报告期公司利润净增加 1,409,401.23 元所致。

(3) 现金流量状况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,648,855.32 元，上年同期-990,384.69 元，本期较上年同期减少 658,470.63 元，变动比率为-66.49%。主要原因是：①销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加了 886,644.20 元；②本期比上期的购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,328,839.39 元；(3) 为调动职工积极性发放奖金，支付给职工及为职工支付的现金比同期增加 696,617.42 元。

三、 风险与价值

1、下游行业景气程度变化风险：公司生产的矿用防爆软起动控制器目前主要应用于煤矿的安全生产和控制领域，公司客户主要来自于煤炭行业，因此公司的经营业绩很大程度上受到煤炭行业的景气程度变化的影响。

应对措施：公司将继续加强内部管理，提高产品品质，加大研发力度，进入良性发展，增加盈利。为了规避风险，已经逐步进入石油、化工、铁矿，金矿等市场，并且成立了海外销售部，积极推进海外市场宣传及销售。

2、市场竞争风险：随着经济形势下滑，设备采购量减少，同行业中经营良好的企业利用自身优势，整合同类企业或引入强大的合作人以达到提高市场占有率的目的；其余经营不佳的企业为了生存亦通过低价格进入市场，以致市场竞争更加残酷激烈。

应对措施：公司充分利用自身的技术优势，提高自身的资金实力，保持在营销渠道建设、技术开发、产品与服务创新及品牌影响力等方面的已有优势，增强自身能力抵抗越来越大的市场竞争风险。

3、应收账款余额较大的风险：报告期末，公司应收账款净额为 13,474,774.15 元，占期末资产总额比例为 30.13%，占本报告期营业收入的比例为 168.27%。应收账款占期末资产总额的比例及占当期营业收入的比例较高，如应收账款不能及时回收，将对公司的财务状况产生较大影响。

应对措施：(1) 对于账龄超过一年以上的，公司已制定严格的回款考核制度，并通过公司各种催款程序，确保欠款尽快偿还；(2) 对于经销商滚动付款的，公司将更注重资信考察，以降低货款回收的风险。(3) 直接客户进行分级管理，对于回款差的客户，加紧催款力度，不再欠款发货。

4、税收优惠政策变化的风险：2018 年 11 月公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201841001468，资格有效期为三年。公司报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：满足高新技术企业认定条件，确保 2021 年度复审获得通过。

5、原材料价格波动风险：钢材、晶闸管和高压硅橡胶电缆是公司生产矿用防爆电器的三大主要原材料，在生产成本中所占比重较大，其价格和质量对公司产品有直接影响。这些行业市场化程度较高，供应充分，可以满足矿用防爆电器行业的发展需求。相对于原材料的供应商，公司有一定的议价能力，加之公司技术先进，能够较好地应对成本波动带来的影响，保持企业的利润水平。但是，钢、铜（高压硅橡胶电缆主要材料）价格易受到宏观经济环境等因素影响，波动性加大，其价格的大幅波动会对公司的经营业绩带来影响，如果企业主要原材料价格持续大幅上涨，会对公司经营业绩带来较大的不利影响。

应对措施：和供应商建立长期战略合作关系，严格按照采购程序，实时监控原材料价格，适当储备常用原材料。

6、技术人员流失的风险：公司所处行业是电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业，技术人才是公司的核心资源之一。公司所处行业需要技术人员不仅具备相关技术实力，还应具备目标客户所在行业的应用经验，市场准入条件较高。公司的核心技术人员在研发、技术服务等主要环节积累了丰富的经验，因此，公司业务发展对上述人员有一定的依赖程度。一旦公司不能留住核心技术人员，将

对公司的竞争力带来负面影响，公司面临一定的人才流失风险。

应对措施：公司优化了薪酬体系，强化绩效考核，调整工作标准、重点激励等方式，有效提升员工的工作积极性，确保核心技术人员不再流失。

7、经营场所租赁风险：公司目前生产经营场所系向新乡市开发区火炬园租用，公司 2010 年 9 月 1 日与河南省新乡高新技术开发区服务中心签订了《标准厂房租赁协议书》，租赁面积 1,808.92 平方米，租赁期限七年，该合同已顺利履行。2017 年 8 月 25 日，公司与河南省新乡高新技术开发区服务中心续签了《标准厂房租赁协议书》，租赁期五年。公司存在经营场所搬迁，影响正常生产经营计划的风险，造成公司生产、销售滞后以及相关违约风险；同时经营场所搬迁也会在一定程度上增加公司的成本支出，影响公司当年的盈利能力。

应对措施：2017 年 8 月 25 日，公司与河南省新乡高新技术开发区服务中心续签了《标准厂房租赁协议书》，租赁期五年。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽义务，积极承担对员工、客户的责任，诚信经营，依法纳税。公司非常重视公益事业，积极参加公益活动；注重承担社会责任，优先聘用 40、50 岁下岗工人。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
牛光生	牛光生为本公司提供 350 万元最高额度保证担保。	3,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 6 日	2018-012
光华电子	光华电子为本公司提供 350 万元最高额度保证担保。	3,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 6 日	2018-012
牛光生、王凤花	牛光生、王凤花以个人房	3,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 6 日	2018-012

	产作为抵押， 为本公司提 供 350 万元最 高额保证 担保。				
--	---	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

牛光生、王凤花、光华电子为公司向银行申请授信融资提供担保，且未收任何担保费用，体现了牛光生、光华电子对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 时间	承诺结 束时间	承诺 来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
公司	2015/7/10		挂牌	公开转让说明书真实、准确、完整性承诺。	本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/10		挂牌	社保、住房公积金承诺。	为充分保证公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将进一步规范社保及住房公积金缴纳行为，在此期间将充分保障公司员工权益。公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；并将积极推动公司在未来条件成熟时，尽快完全规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/10		挂牌	资金占用承诺	控股股东及实际控制人占用公司资金的问题已积极采取有效措施解决完毕，并承诺日后杜绝类似情况的发生。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/7/10		挂牌	同业竞争承诺	2014 年 12 月 11 日，控股股东新乡市光华电子产品有限公司、法人股东新乡市泳太贸易有限公司、实际控制人牛光生、王凤花、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
------------	-----------	--	----	--------	--	-------

承诺事项详细情况：

1、截止 2019 年 06 月 30 日，以上承诺内容执行情况良好，不存在因公开转让说明书内容瑕疵而导致投资者利益受损的情况。

2、截止 2019 年 06 月 30 日，公司及实际控制人已完全在职员工社会保险及住房公积金缴纳行为

3、截止 2019 年 06 月 30 日，公司控股股东及实际控制人均能遵守不占用公司资金承诺。

4、截止 2019 年 06 月 30 日，控股股东新乡市光华电子产品有限公司、法人股东新乡市泳太贸易有限公司、实际控制人牛光生、王凤花、董事、监事、高级管理人员均能遵守避免同业竞争承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	43,843,000	85%	0	43,843,000	85%
	其中：控股股东、实际控制人	43,448,000	84.23%	0	43,448,000	84.23%
	董事、监事、高管	395,000	0.77%	0	395,000	0.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,737,000	15%	0	7,737,000	15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,552,000	12.7%	0	6,552,000	12.7%
	董事、监事、高管	1,185,000	2.3%	0	1,185,000	2.3%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,580,000	-	0	51,580,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	光华电子	36,106,000	0	36,106,000	70%	0	36,106,000
2	泳太贸易	5,158,000	0	5,158,000	10%	0	5,158,000
3	王凤花	4,684,000	0	4,684,000	9.08%	3,513,000	1,171,000
4	牛光生	4,052,000	0	4,052,000	7.86%	3,039,000	1,013,000
5	张建辉	1,580,000	0	1,580,000	3.06%	1,185,000	395,000
合计		51,580,000	0	51,580,000	100%	7,737,000	43,843,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东牛光生、王凤花系夫妻关系。

光华电子股东为牛光生、王凤花，分别持股 70%、30%，报告期内持股未发生变动；

泳太贸易股东为牛光生、王凤花，分别持股 70%、30%，报告期内持股未发生变动。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

(一) 控股股东情况

1、控股股东：新乡市光华电子产品有限公司持有本公司 70%的股份，系本公司的控股股东。新乡市光华电子产品有限公司成立于 2014 年 8 月 20 日，注册资本为 300 万元，注册地址为新乡市开发区 27 号街坊升华温泉花园梅园 396 号，法定代表人为王凤花，经营范围：开关柜设计、技术咨询（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）。

2、报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人牛光生、王凤花夫妻持有控股股东新乡市光华电子产品有限公司 70%和 30%股权，持有股东新乡市泳太贸易有限公司 70%和 30%股份，并分别直接持有本公司 7.86%和 9.08%股份，通过直接和间接方式合计持有公司 96.94%的股份，二人为中国国籍，本科及大专学历，共同作为新乡市振源电器股份有限公司的实际控制人。

1、牛光生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年至 2001 年任职于河南省豫通企业（集团）公司新乡水泵厂洛阳供应站；2002 年至 2007 年任河南省豫通企业（集团）公司新乡水泵厂洛阳销售处法定代表人、经理；2008 年新乡市振源电器有限公司成立后任公司监事；现任新乡市振源电器股份有限公司董事长兼总经理，任期自 2017 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。

2、王凤花，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年起任新乡市振源电器有限公司执行董事，现任新乡市振源电器股份有限公司董事，任期自 2017 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。

本报告期内实际控制人没有变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
牛光生	董事长、总经理	男	1964 年 10 月	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
王凤花	董事	女	1966 年 6 月	大专	2017.11.27-2020.11.26	是
张建辉	监事	女	1970 年 11 月	本科	2017.11.27-2020.11.26	否
葛红霞	董事、董事会秘书	女	1970 年 3 月	大专	2017.11.27-2020.11.26	是
谢振毅	董事	男	1948 年 2 月	大专	2017.11.27-2020.11.26	是
王阳	董事	女	1987 年 11 月	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
韩明卫	监事会主席	男	1986 年 7 月	本科	2017.11.27-2020.11.26	是
谷海东	监事	男	1970 年 11 月	大专	2017.11.27-2020.11.26	否
郭长玖	财务总监	男	1963 年 10 月	大专	2017.11.27-2020.11.26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事长兼总经理牛光生和董事王凤花系夫妻关系。

实际控制人牛光生、王凤花夫妻持有控股股东光华电子 70%和 30%股权，持有股东泳太贸易 70%和 30%股份，并分别直接持有本公司 7.86%和 9.08%股份，通过直接和间接方式合计持有公司 96.94%的股份，共同作为新乡市振源电器股份有限公司的实际控制人。

(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
牛光生	董事长、总经理	4,052,000	0	4,052,000	7.86%	0
王凤花	董事	4,684,000	0	4,684,000	9.08%	0
张建辉	监事	1,580,000	0	1,580,000	3.06%	0
合计	-	10,316,000	0	10,316,000	20.00%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：☐适用 ☒不适用**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	9	9
生产人员	15	15
销售人员	10	10
技术人员	5	5
财务人员	3	3
员工总计	42	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	24	24
专科以下	10	10
员工总计	42	42

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：

1、报告期内，人员没有变化。
2、公司利用媒体、中介高薪招聘优秀人才。
3、公司重视员工培训，根据不同岗位需求，实施了包括管理知识及岗位技能等系列内部培训。激发员工的学习热情，不断提升员工的综合素质。
4、公司优化了薪酬体系，强化了绩效考核，通过计件工资，调整工作标准、重点激励等方式，有效提升员工的工作积极性。
5、公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

--	--	--

核心人员的变动情况：

本报告期内核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,038,183.15	8,676,092.80
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			
应收票据及应收账款	五、2	20,498,024.15	19,191,045.75
其中：应收票据	五、1、(1)	7,023,250.00	6,963,000.00
应收账款	五、1、(2)	13,474,774.15	12,228,045.75
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,337,658.18	846,997.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	885,499.46	391,247.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,151,435.88	1,286,380.48
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、6	1,022,996.22	72,996.22
流动资产合计		31,933,797.04	30,464,760.16
非流动资产：			
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、7	9,974,889.41	10,172,765.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	2,810,763.17	2,977,389.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,785,652.58	13,150,154.44
资产总计		44,719,449.62	43,614,914.60
流动负债：			
短期借款	五、9	2,000,000.00	2,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、10	793,187.01	575,595.15
其中：应付票据			
应付账款		793,187.01	575,595.15
预收款项	五、11	667,570.00	979,601.00
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、12	220,485.46	220,485.46
应交税费	五、13	73,542.68	209,739.07
其他应付款	五、14	128,989.24	203,219.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,883,774.39	4,188,640.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,883,774.39	4,188,640.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	51,580,000.00	51,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	256,876.43	256,876.43
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	五、17	-11,001,201.20	-12,410,602.43
归属于母公司所有者权益合计		40,835,675.23	39,426,274.00
少数股东权益			
所有者权益合计		40,835,675.23	39,426,274.00
负债和所有者权益总计	五、1	44,719,449.62	43,614,914.60

法定代表人：牛光生

主管会计工作负责人：郭长玖

会计机构负责人：郭长玖

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,008,047.20	5,220,421.02
其中：营业收入	五、18	8,008,047.20	5,220,421.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,831,177.65	4,640,244.19
其中：营业成本	五、18	5,148,791.52	2,957,272.89
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	五、19	92,107.06	83,948.82
销售费用	五、20	664,741.24	465,301.17
管理费用	五、21	1,376,331.26	953,371.14
研发费用	五、22	589,918.76	276,998.34
财务费用	五、23	70,128.80	135,671.13
其中：利息费用		65,975.00	103,671.13
利息收入		2,112.20	846.84
信用减值损失	五、24	-1,110,840.99	
资产减值损失			-232,319.30
加：其他收益	五、27	465,400.00	2,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	33,140.53	31,245.71
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	-13,837.61	-1,411.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,661,572.47	612,010.56
加：营业外收入	五、28	1.98	25,300.00
减：营业外支出	五、29	3,455.36	185,330.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,658,119.09	451,980.45
减：所得税费用	五、30	248,717.86	134,582.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,409,401.23	317,397.90
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,409,401.23	317,397.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,409,401.23	317,397.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,409,401.23	317,397.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.027	0.006
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：牛光生

主管会计工作负责人：郭长玖

会计机构负责人：郭长玖

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,735,750.46	2,849,106.26
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、31、(1)	1,407,565.35	1,224,125.77
经营活动现金流入小计		5,143,315.81	4,073,232.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,115,022.79	1,786,183.40
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		1,678,333.14	981,715.72
支付的各项税费		888,624.87	597,370.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、(2)	1,110,190.33	1,698,347.45
经营活动现金流出小计		6,792,171.13	5,063,616.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,648,855.32	-990,384.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、31、(3)	15,350,000.00	12,700,000.00
取得投资收益收到的现金		33,140.53	31,245.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,383,140.53	12,731,245.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,219.86	8,547.01

投资支付的现金	五、31、(4)	16,300,000.00	11,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,306,219.86	11,708,547.01
投资活动产生的现金流量净额		-923,079.33	1,022,698.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,975.00	131,315.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,975.00	3,631,315.11
筹资活动产生的现金流量净额		-65,975.00	-3,631,315.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,637,909.65	-3,599,001.10
加：期初现金及现金等价物余额		8,676,092.80	4,005,483.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,038,183.15	406,482.00

法定代表人：牛光生

主管会计工作负责人：郭长玖

会计机构负责人：郭长玖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、财务报表按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

新乡市振源电器股份有限公司（以下简称本公司）是一家在河南省注册的股份有限公司，由新乡市振源电器有限公司（以下简称振源电器有限）依法整体改制变更设立。

2014 年 11 月 11 日，振源电器有限全体股东以振源电器有限截至 2014 年 8 月 31 日止的净资产折为本公

司股本 51,580,000 股，整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月 10 日，经全国中小企业股份转让系统批准，本公司所发行人民币普通股在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易，证券代码：832697。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：91410700671656094N，业务性质为制造业，以防爆电器的产销为主要经营活动，经营范围：隔爆型交流高、低压软起动控制器制造、销售及技术服务；从事以上货物及技术的进出口业务。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设财务部、销售部、生产制造部、研发部、采购部、办公室等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认等政策，具体会计政策参见附注三、10 及附注三、13。

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 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了

对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或

利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

说明单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项，应披露金额重大的判断依据或金额标准；对按组合计提减值准备的应收款项，应披露确定组合的依据、按组合计提减值准备采用的计提方法；对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 采用预期信用损失的一般模型进行处理。

9、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、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公及电子设备	3-5	5.00	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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）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。

（5）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。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

12、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

13、收入

（1）一般原则

①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司以商品发运并经客户验收合格为收入确认时点。

14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益

相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

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；

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：

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；

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。

16、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入

当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

17、资产减值

对固定资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

本公司离职后福利计划主要是设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步

支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

注：根据财政部、税务总局下发的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司销售产品增值税适用税率由 16%变更为 13%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

种类	期末数	期初数
库存现金	9,201.65	31,643.76
银行存款	6,028,981.50	8,644,449.04
合计	6,038,183.15	8,676,092.80

说明：期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

应收票据及应收账款

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,863,250.00	6,743,000.00
商业承兑汇票	160,000.00	220,000.00
合计	7,023,250.00	6,963,000.00

说明：1）期末已质押的应收票据情况：无

2）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 6,178,400.00 元。

3）期末因出票人未履约而将票据转应收账款票据的情况：无

（2）应收账款

A、应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
				净额

单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	2,094,427.37	6.69	2,094,427.37	100	--
按组合计提坏账 准备的应收账款	29,242,316.28	93.31	15,767,542.13	53.92	13,474,774.15
其中：账龄组合	29,242,316.28	93.31	15,767,542.13	53.92	13,474,774.15
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	--	--	--	--	--
合计	31,336,743.65	100	17,861,969.50	57.00	13,474,774.15

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	2,094,427.37	6.71	2,094,427.37	100	--
按账龄分析法计提坏 账准备的应收账款（续）					
按组合计提坏账准 备的应收账款	29,123,753.10	93.29	16,895,707.35	58.01	12,228,045.75
其中：账龄组合	29,123,753.10	93.29	16,895,707.35	58.01	12,228,045.75
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	31,218,180.47	100	18,990,134.72		12,228,045.75

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
长沙佳能通用泵 业公司	2,094,427.37	2,094,427.37	100	账龄长且欠款 金额有争议

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	9,093,617.02	31.10	454,680.85	5	8,638,936.17
1 至 2 年	3,102,858.00	10.61	310,285.80	10	2,792,572.20
2 至 3 年	2,918,951.11	9.98	875,685.33	30	2,043,265.78

3 年以上	14,126,890.15	48.31	14,126,890.15	100	--
合计	29,242,316.28	100	15,767,542.13	--	13,474,774.15

账龄组合，

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	8,791,757.00	30.19	439,587.85	5	8,352,169.15
1 至 2 年	3,562,221.11	12.24	356,222.11	10	3,205,999.00
2 至 3 年	956,968.00	3.29	287,090.40	30	669,877.60
3 年以上	15,812,806.99	54.28	15,812,806.99	100	--
合计	29,123,753.10	100	16,895,707.35	--	12,228,045.75

B、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,128,165.22 元，

C、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,233.54 万元，占应收账款期末余额合计数的 39.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 924.03 万元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,337,658.18	100	846,997.28	100
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
合计	1,337,658.18	100	846,997.28	100

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 853,230.48 元，占预付款项期末余额合计数的 63.79%。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,761,951.06	100	876,451.60	49.74	885,499.46
其中：账龄组合	1,761,951.06	100	876,451.60	49.74	885,499.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,761,951.06	100	876,451.60	49.74	885,499.46

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,250,375.00	100	859,127.37	68.71	391,247.63
其中：账龄组合	1,250,375.00	100	859,127.37	68.71	391,247.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,250,375.00	100	859,127.37	68.71	391,247.63

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	747,699.20	42.44	37,384.96	5	710,314.24
1 至 2 年	188,395.36	10.69	18,839.54	10	169,555.82
2 至 3 年	8,042.00	0.46	2,412.60	30	5,629.40
3 年以上	817,814.50	46.42	817,814.50	100	—
合计	1,761,951.06	100	876,451.60	—	885,499.46

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	251,031.60	20.07	12,551.58	5	238,480.02
1 至 2 年	163,486.90	13.08	16,348.69	10	147,138.21
2 至 3 年	8,042.00	0.65	2,412.60	30	5,629.40

3 年以上	827,814.50	66.20	827,814.50	100	--
合计	1,250,375.00	100	859,127.37	—	391,247.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,324.23 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,212,220.92	960,190.40
往来款	--	36,000.00
备用金	486,744.56	192,360.25
房租押金	55,900.00	55,900.00
其他	7,085.58	5,924.35
合计	1,761,951.06	1,250,375.00

说明：1 公司 2016 年以前的贷款担保人河南丰绅投资担保有限公司因资金紧张，暂未归还贷款保证金 675,000.00 元。

2 根据行业招标要求，招标结束中标人合同签订完成后，未中标单位才可以退投标保证金，所以保证金回收周期长。

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南丰绅投资担保有限公司	保证金	675,000.00	3 年以上	38.31	675,000.00
山西潞安工程项目管理有限责任公司	保证金	60,000.00	1 年以内	3.41	3,000.00
山西省招标有限公司	保证金	57,965.00	3 年以上	3.29	57,965.00
新乡市高新技术开发区	保证金	55,900.00	1 至 2 年	3.17	5,590.00
山东能源招标有限公司	保证金	50,500.00	1 至 2 年	2.87	5,050.00
合计		899,365.00		51.05	746,605.00

说明：河南丰绅投资担保有限公司为 2012-2016 年公司贷款担保人。

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,543,902.06	--	1,543,902.06	917,726.68	--	917,726.68
在产品	607,533.82	--	607,533.82	368,653.80	--	368,653.80
库存商品		--		--	--	--
合计	2,151,435.88	--	2,151,435.88	1,286,380.48	--	1,286,380.48

(1) 存货分类

(2) 期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	950,000.00	
预缴所得税	72,996.22	72,996.22
其他流动资产		
合计	1,022,996.22	72,996.22

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,610,000.00	654,871.79	788,645.52	24,134.97	12,077,652.28
2. 本期增加金额	--	--	--	6,219.86	6,219.86
3. 本期减少金额	--	276,752.12	--	--	276,752.12
(1) 处置或报废	--	276,752.12	--	--	276,752.12
4. 期末余额	10,610,000.00	378,119.67	788,645.52	30,354.83	11,807,120.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,030,770.60	458,042.26	394,706.69	21,367.60	1,904,887.15
2. 本期增加金额	125,993.76	20,559.04	37,460.64	6,244.53	190,257.97
(1) 计提	125,993.76	20,559.04	37,460.64	6,244.53	190,257.97
3. 本期减少金额	--	262,914.51	--	--	262,914.51
(1) 处置或报废	--	262,914.51	--	--	262,914.51
4. 期末余额	1,156,764.36	215,686.79	432,167.33	27,612.13	1,832,230.61
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--

四、账面价值

1. 期末账面价值	9,453,235.64	162,432.88	356,478.19	2,742.70	9,974,889.41
2. 期初账面价值	9,579,229.40	196,829.53	393,938.83	2,767.37	10,172,765.13

说明：期末固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,738,421.10	2,810,763.17	19,849,262.09	2,977,389.31

9、短期借款

项目	期末数	期初数
担保抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：公司于 2018 年 8 月 2 日与中国银行股份有限公司新乡国贸支行签订了金额为 2,000,000.00 元的流动资金借款合同，借款期限为 2018 年 8 月 2 日至 2019 年 8 月 2 日，牛光生、王凤花、新乡市光华电子产品有限公司为这笔借款提供连带责任保证，并追加王凤花与牛光生共有房产抵押担保，截止 2019 年 6 月 30 日借款余额为 2,000,000.00 元。

10、应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	793,187.01	575,595.15
合计	793,187.01	575,595.15

2. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	793,187.01	575,595.15

说明：期末无账龄超过 1 年的重大应付账款。

11、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	667,570.00	979,601.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重大预收款项。

12、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	220,296.83	1,532,339.63	1,532,339.63	220,296.83
离职后福利-设定提存计划	188.63	145,993.51	145,993.51	188.63
合计	220,485.46	1,678,333.14	1,678,333.14	220,485.46

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	220,296.83	1,465,851.00	1,465,851.00	220,296.83
职工福利费	—	—	—	—
社会保险费	—	66,488.63	66,488.63	—
其中：1. 医疗保险费	—	42,978.38	42,978.38	—
2. 工伤保险费	—	3,223.38	3,223.38	—
3. 生育保险费	—	11,460.87	11,460.87	—
住房公积金	—	8,826.00	8,826.00	—
合计	220,296.83	1,532,339.63	1,532,339.63	220,296.83

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	188.63	145,993.51	145,993.51	188.63
其中：1. 基本养老保险费	188.63	140,979.38	140,979.38	188.63
2. 失业保险费	—	5,014.13	5,014.13	—
合计	188.63	145,993.51	145,993.51	188.63

13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	65,369.03	179,917.61
城市维护建设税	4,593.25	12,626.64
教育费附加	1,968.54	9,019.03
房产税	—	7,763.79
地方教育费附加	1,312.36	—
企业所得税	—	—

印花税	299.50	412.00
合计	73,542.68	209,739.07

14、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	128,989.24	192,279.92
其中：浙江天册律师事务所	100,000.00	
其他		10,940.00
合计	128,989.24	203,219.92

15、股本

股东名称	期初数 金额	比例%	本期 增加	本期 减少	期末数 金额	比例%
光华电子	36,106,000.00	70.00	--	--	36,106,000.00	70.00
泳太贸易	5,158,000.00	10.00	--	--	5,158,000.00	10.00
王凤花	4,684,000.00	9.08	--	--	4,684,000.00	9.08
牛光生	4,052,000.00	7.86	--	--	4,052,000.00	7.86
张建辉	1,580,000.00	3.06	--	--	1,580,000.00	3.06
合计	51,580,000.00	100	--	--	51,580,000.00	100

16、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	256,876.43	--	--	256,876.43

17、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-12,410,602.43	-12,710,578.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-12,410,602.43	-12,710,578.00
加：本期净利润	1,409,401.23	299,975.57
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-11,001,201.20	-12,410,602.43

18、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,869,115.53	4,595,937.20	4,419,834.88	2,651,865.69
其他业务	1,138,931.67	552,854.32	800,586.14	305,407.20

其中，主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压防爆电器	6,351,912.29	4,145,900.86	4,419,834.88	2,651,865.69
低压防爆电器	517,203.24	450,036.34		
合计	6,869,115.53	4,595,937.20	4,419,834.88	2,651,865.69

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,564.62	28,443.84
教育费附加	17,813.41	12,190.21
地方教育费附加	11,875.61	8126.81
房产税	16,536.38	32,063.96
土地使用税	1,534.14	1,390.60
印花税	2,782.90	1,733.40
合计	92,107.06	83,948.82

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	260,065.38	200,236.20
职工薪酬	306,989.00	202,455.13
业务招待费		1,069.50
其他	97,686.86	61,540.34
合计	664,741.24	465,301.17

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	47,513.68	30,754.71
职工薪酬	406,878.88	153,854.30
办公费	640,184.06	400,752.49

折旧费	166,296.30	240,510.44
差旅费	4,861.31	35,399.00
招待费	69,426.81	72,914.03
汽车消耗	22,753.80	17,053.87
其他	18,416.42	2,132.30
合计	1,376,331.26	953,371.14

22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	145,903.14	77,507.51
人工费	145,944.98	194,915.57
折旧费	15,996.63	4,575.26
设计费	282,074.01	
合计	589,918.76	276,998.34

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,975.00	103,636.11
减：利息收入	2,112.20	846.84
承兑汇票贴息		27,679.00
担保费		
手续费及其他	6,266.00	5,202.86
合计	70,128.80	135,671.13

24、（1）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,110,840.99	

（2）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-232,319.30

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	33,140.53	31,245.71
合计	33,140.53	31,245.71

26、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-13,837.61	-1,411.9

27、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
自主创新项目奖励		2,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	138,900.00		与收益相关
科技型中小企业研发投入补助	86,500.00		与收益相关
双创升级专项资金	240,000.00		与收益相关
合计	465,400.00	2000.00	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一。

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	1.98	25,300.00	1.98

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
债务重组损失	2,900.00	184,620.00	2,900.00
罚款	555.36	710.11	555.36
合计	3,455.36	185,330.11	3,455.36

说明：一次性收回 2018 年贵州永煤科技发展有限公司 欠款 800,000.00 元，经双方协商债务重组损失 2,900.00 元。

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,091.72	99,434.65
递延所得税费用	166,626.14	34,847.90
合计	248,717.86	134,582.55

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,658,119.09	451,980.45
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	248,717.86	67,797.07
调整以前期间当期所得税的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,326.35	85,437.70
研发费用计扣除的影响	-8,326.35	-18,652.22
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	—	—
所得税费用	248,717.86	134,582.55

31、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,112.20	846.84
收保证金退回	154,050.00	384,560.00
政府补助	465,400.00	2,000.00
资金往来	786,003.15	836,718.93
合计	1,407,565.35	1,224,125.77

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	360,297.08	905,212.36
付保证金	248,000.00	225,500.00
付现费用	501,893.25	567,635.09
合计	1,110,190.33	1,698,347.45

（3）收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	15,350,000.00	—

（4）投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	16,300,000.00	—

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,409,401.23	317,397.90
加：资产减值准备	-1,110,840.99	-232,319.30
固定资产折旧	190,257.97	274,540.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,837.61	1,411.98
财务费用（收益以“-”号填列）	65,975.00	131,315.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,140.53	-31,245.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	166,626.14	34,847.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-865,054.90	-378,817.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,181,050.64	-1,842,164.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-304,866.21	734,648.77
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,648,855.32	-990,384.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,038,183.15	406,482.00
减：现金的期初余额	8,676,092.80	4,005,483.10
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-2,637,909.65	-3,599,001.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	6,038,183.15	406,482.00
其中：库存现金	9,201.65	271,356.31
可随时用于支付的银行存款	6,028,981.50	135,125.69

二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,038,183.15	406,482.00

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

（1）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录

及其它因素等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.37%；本公司其他应收款中，期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.05%。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 8.68%。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
新乡市光华电子产品有限公司	新乡市	开关柜设计/技术咨询	300.00	70.00	70.00

本公司最终控制方是：牛光生和王凤花夫妇。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新乡市泳太贸易有限公司	本公司股东
牛光生和王凤花夫妇	本公司实际控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	253,600.00	215,400.00

九、承诺及或有事项

或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损	本期计入损	计入损益的	与资产相关/
------	----	-------	-------	-------	--------

	益的金额	益的金额	列报项目	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	财政拨款	138,900.00	其他收益	与收益相关
科技型中小企业研发投入补助	财政拨款	86,500.00	其他收益	与收益相关
双创升级专项资金	财政拨款	240,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		465,400.00		

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-13,837.61	
计入当期损益的政府补助(与公司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)	465,400.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
委托他人投资或管理资产的损益	33,140.53	
债务重组损益	-2,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553.38	
非经常性损益总额	481,249.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	72,187.43	
非经常性损益净额	409,062.11	

2、净资产收益率和每股收益

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	3.51	0.027	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51	0.019	—

新乡市振源电器股份有限公司

2019 年 8 月 21 日