



振源电器

NEEQ : 832697

新乡市振源电器股份有限公司

Xinxiang ZhenYuan Electric Co., Ltd



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

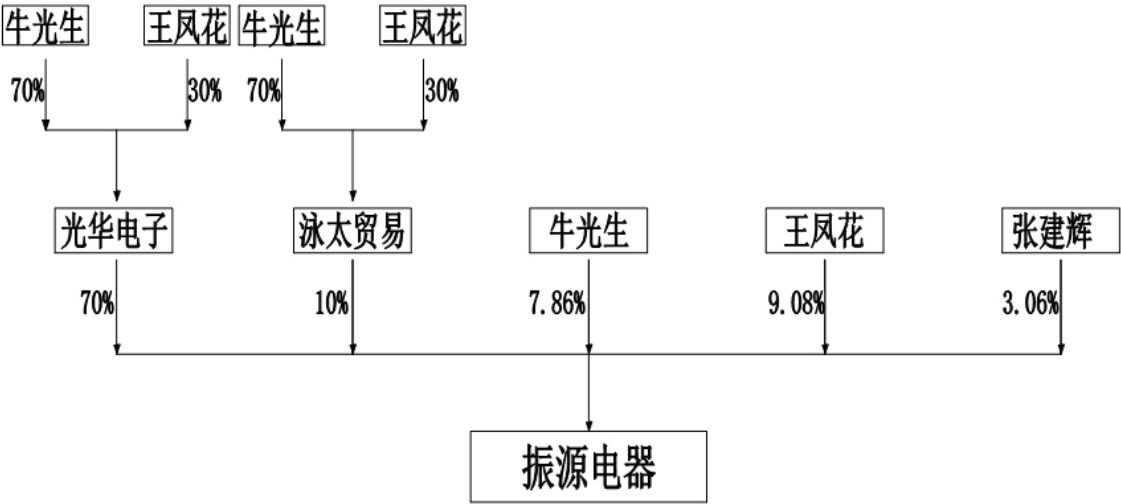
	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	45,541,909.54	43,614,914.60	4.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,172,872.23	39,426,274.00	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.76	5.26%
资产负债率%（母公司）	9.59%	9.60%	-
资产负债率%（合并）	9.59%	9.60%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

股东牛光生和董事王凤花系夫妻关系。

股东牛光生、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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

- 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，统一社会信用代码：914107003958640487，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、 实际控制人：实际控制人牛光生、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%；
泳太贸易股东为牛光生、王凤花，分别持股 70%、30%。



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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、 会计政策的变更

(1) 本公司自2019年1月1日采用财政部《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)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示

应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。

应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 10,663,898.87 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 12,228,045.75 元。

将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示

应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。

应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 779,640.32 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 575,595.15 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	分类和计量影响	影响金额		2019 年 1 月 1 日
			减值金额	小计	
应收票据	6,963,000.00	-6,963,000.00		-6,963,000.00	
应收款项融资		6,963,000.00		6,963,000.00	6,963,000.00

(3) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

(5) 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，本公司选择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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

以账龄为信用风险的特征划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	11.00
1-2 年	21.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法

本公司对单项金额不重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况。

3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正情况。

4、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	8,676,092.80	8,676,092.80	
应收票据	6,963,000.00		-6,963,000.00
应收账款	12,228,045.75	12,228,045.75	
应收款项融资		6,963,000.00	6,963,000.00
预付款项	846,997.28	846,997.28	
其他应收款	391,247.63	391,247.63	
存货	1,286,380.48	1,286,380.48	
其他流动资产	72,996.22	72,996.22	
流动资产合计	<u>30,464,760.16</u>	<u>30,464,760.16</u>	
非流动资产			
固定资产	10,172,765.13	10,172,765.13	
递延所得税资产	2,977,389.31	2,977,389.31	
非流动资产合计	<u>13,150,154.44</u>	<u>13,150,154.44</u>	
资产总计	<u>43,614,914.60</u>	<u>43,614,914.60</u>	
流动负债			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
应付账款	575,595.15	575,595.15	
预收款项	979,601.00	979,601.00	
应付职工薪酬	220,485.46	220,485.46	
应交税费	209,739.07	209,739.07	
其他应付款	203,219.92	203,219.92	
流动负债合计	<u>4,188,640.60</u>	<u>4,188,640.60</u>	
负 债 合 计	<u>4,188,640.6</u>	<u>4,188,640.60</u>	
所有者权益			
股本	51,580,000.00	51,580,000.00	
资本公积	256,876.43	256,876.43	
未分配利润	-12,410,602.43	-12,410,602.43	
所有者权益合计	<u>39,426,274.00</u>	<u>39,426,274.00</u>	
负债及所有者权益合计	<u>43,614,914.60</u>	<u>43,614,914.60</u>	

3.2 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

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
应收票据和应收账款	19,191,045.75			
应收账款		12,228,045.75		
应收款项融资		6,963,000.00		
应付票据和应付账款	575,595.15			
应付账款		575,595.15		

3.3 关于非标准审计意见的说明

☐适用 ☒不适用