



雅达股份

NEEQ: 430556

广东雅达电子股份有限公司

GUANGDONG YADA ELECTRONICS CO., LTD



年度报告

(更正后)

2019

## 公司年度大事记



2019 年 1 月, 公司完成了“清洁生产”审核验收工作, 经相关部门机构组织评估, 通过了主管部门审核。合作伙伴的交流与协作, 构建合作共赢的物联网生态圈。



2019 年 1 月, 公司董事会审议通过投资 3000 万元人民币在广州市设立全资子公司广州高谱技术有限公司。经过紧张筹备, 高谱技术已完成注册登记并于 2019 年 5 月 6 日隆重开业。



2019 年 5 月, 我司在广州召开了 2019 度销售大会。



2019 年 7 月, 公司通过增资方式收购中鹏新 55% 股权。本次投资是根据公司发展战略部署, 扩展业务领域和延伸产业链。中鹏新主要业务包括提供 IDC 机房产品及服务, 如机柜、机架、PDU 及技术和维护服务等等。



2019 年 12 月, 我司加入中国移动物联网联盟, 该联盟是由中国移动联合多家合作伙伴共同发起, 其宗旨是推动物联网产业链相关产品的广泛应用, 促进物联网各行业合作伙伴的交流与协作, 构建合作共赢的物联网生态圈。



报告期内, 公司获得 21 项技术专利授权 (其中发明 7 项、实用新型 13 项、外观 1 项), 申报技术专利 26 项 (其中发明 10 项、实用新型 15 项, 外观 1 项目); 完成 15 项软件等软件著作权登记, 进一步提升公司知识产权实力。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	34
第七节	融资及利润分配情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	46
第十一节	财务报告 .....	53

## 释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、雅达股份	指	广东雅达电子股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年度, 即由 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《广东雅达电子股份有限公司股东大会议事规则》、《广东雅达电子股份有限公司董事会议事规则》、《广东雅达电子股份有限公司监事会议事规则》
《公司章程》	指	《广东雅达电子股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高谱技术	指	广州高谱技术有限公司, 系本公司全资子公司。
中鹏新	指	深圳中鹏新电气技术有限公司, 系本公司控股子公司。
长胜实业	指	河源市长胜实业有限公司, 系本公司的参股公司。
长胜小贷	指	河源市江东新区长胜小额贷款有限公司, 系本公司的参股公司。
深圳宝砾	指	深圳宝砾微电子有限公司, 系本公司的参股公司。
CCC	指	中国强制性产品认证标志
CCCF	指	中国强制性消防产品认证标志, 系由公安部消防产品合格评定中心依法对消防产品合格的评定。
CE	指	销往欧盟市场产品的强制性认证标志, 以表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》的基本要求。
5G	指	5th Generation, 即第五代移动通信技术。
IDC	指	互联网数据中心 (Internet Data Center), 主要提供包括主机托管、资源出租 (如虚拟主机、数据存储等)、系统维护等业务, 以及数据业务的其他支撑、运行服务等。
PDU	指	电源分配单元 (Power Distribution Unit), 是为机柜式安装的电气设备提供电力分配而设计的产品, 拥有不同的功能、安装方式和不同插位组合的多种系列规格, 能为不同的电源环境提供适合的机架式电源分配解决方案。可使机柜中的电源分配更加整齐、可靠、安全、专业和美观, 并使得机柜中电源的维护更加便利和可靠。
NB-IoT	指	窄带物联网 (Narrow Band Internet of Things), 是物联网领域一个新兴的技术, 支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接, 也被叫作低功耗广域网 (LPWAN)。NB-IoT 支持待机时间长、对网络连接要求较高设备的高效连接。

## 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。

公司负责人王煌英、主管会计工作负责人刘华浩及会计机构负责人（会计主管人员）刘华浩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露客户名称：因本公司与客户签署了相关保密协议，为避免或减少可能发生技术或商业秘密泄露而给合作双方造成损失，经向股转公司申请，本报告豁免披露客户名称。

### 【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
应收账款回收风险	报告期末公司应收账款为 93,848,659.89 元,较期初数 77,882,274.46 元增长了 20.50%,占总资产的比重为 19.50%。主要是公司大客户销售额占有较大比重,信用期限较长,公司大部分应收账款账龄在一年以内,公司大部分客户的资信状况良好。尽管公司加强客户信用管理,并采取积极的收款措施,但若宏观经营环境发生较大变化,或客户财务状况发生恶化,则公司逾期应收账款的回收风险加大,公司业绩和财务状况将会受到不利影响。
宏观经济波动导致市场需求减缓风险	智能电力监控产品广泛应用于国民经济中与电力设备密切相关的行业。近年来我国经济持续增长,固定资产投资规模保持较高水平,带动了智能电力监控行业的发展,未来仍将保持持续增长,但行业发展的周期波动依然存在。下游行业需求虽然较为稳定,但并不意味具备持续性的需求增长,如果下游行业投入未如理想,公司业绩将受到不利影响。
市场竞争加剧风险	公司进入智能电力监控行业市场较早,凭借技术、品牌、质量、大客户等综合优势,在行业内取得了领先地位。随着市场规模不断扩大以及技术普及,越

	来越多的企业加入智能电力监控行业,从而导致市场竞争加剧,产品价格下降,销售费用增加。尽管公司积极挖掘和拓展市场,延伸产品技术应用领域,努力提升市场占有率,但是如果公司在市场营销方面未如理想,经营业绩将受到不利影响。
产品开发风险	智能电力监控产品是典型的硬件和软件相结合的高科技产品,涉及多学科的综合运用,同时还要满足不同客户的个性化需求,保持产品技术的领先性是在行业中取得竞争优势的关键。尽管公司不断进行产品研发与技术创新,持续加大研发投入,但智能电力监控产品开发周期较长、资金投入较多、客户个性化要求较高,如果公司不能在产品研发及技术创新方面保持行业领先优势,将对未来的持续发展产生不利影响
研发人员流失风险	公司采取了多种办法力图吸引和留住人才,但是高端研发人才市场竞争激烈,并且公司所在地高端人力资源相对稀缺,虽然在公司总部及广州等地组建了研发团队,但规模较小。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制,打造有利于人才发展的事业平台,将会影响到研发团队的稳定性、积极性和创造性,进而造成研发人才缺乏甚至流失的风险。
毛利率下降风险	公司非常重视产品更新换代,通过持续的新技术、新产品的研究开发,不断推出具有较高技术含量和较高附加值的产品。采用模块化的产品设计和生产模式,有效降低了产品制造成本。但是,由于智能电力测控产品更新换代速度较快,如果未来公司产品更新换代能力和产品成本控制水平下降,或者智能电力监控市场需求发生不利变动、市场竞争加剧以及电子元器件、结构件等主要原材料价格显著上涨等情况发生,主营业务毛利率可能面临下降的风险
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广东雅达电子股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG YADA ELECTRONICS CO., LTD
证券简称	雅达股份
证券代码	430556
法定代表人	王煌英
办公地址	广东省河源市源城区高埔岗雅达工业园

### 二、联系方式

董事会秘书	陈运平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0762-3493688
传真	0762-3493912
电子邮箱	dm@yada.com.cn
公司网址	www.yada.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省河源市源城区高埔岗雅达工业园, 517000
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	1994年1月24日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	创新层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造(C4011)
主要产品与服务项目	智能电力测控仪表及系统、智能电机保护控制器、传感器、互感器、系统集成、电气安全监控装置及系统
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本(股)	125,315,200
优先股总股本(股)	-
做市商数量	4
控股股东	王煌英
实际控制人及其一致行动人	王煌英

#### 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	914416006180018812	否
注册地址	河源市源城区高埔岗雅达工业园	否
注册资本	125,315,200.00	否

#### 五、中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郭海兰、尹冬
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

#### 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	237,134,629.83	177,559,340.78	33.55%
毛利率%	38.80%	36.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,817,298.55	19,144,135.60	144.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,747,638.08	15,050,028.85	157.46%
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)	15.43%	6.41%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	12.77%	5.04%	-
基本每股收益	0.37	0.15	144.55%

#### 二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	481,207,706.02	445,648,069.91	7.98%
负债总计	155,313,103.44	158,297,936.14	-1.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	321,635,912.32	287,350,133.77	11.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.29	11.93%
资产负债率%(母公司)	31.56%	35.52%	-
资产负债率%(合并)	32.28%	35.52%	-
流动比率	262.77%	211.80%	-
利息保障倍数	370.66	107.65	-

#### 三、营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,028,745.28	28,207,997.55	-46.72%
应收账款周转率	2.44	1.91	-
存货周转率	2.44	2.15	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.98%	10.42%	-
营业收入增长率%	33.55%	-1.76%	-
净利润增长率%	144.55%	26.52%	-

## 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	125,315,200	125,315,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,879,605.94
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,941,701.38
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,588.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,521,105.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,473,001.70</b>
所得税影响数	1,403,341.23
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,069,660.47</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
应收票据及应收账款	109,774,243.81	-		
应收票据	-	31,891,969.35		
应收账款(*)	-	77,882,274.46		
应付票据及应付账款	29,837,121.13	-		
应付账款	-	29,837,121.13		
交易性金融资产	-	61,084,603.69		
其他流动资产	62,738,931.96	1,654,328.27		

(一) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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), 本报告期按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表, 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”; 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示。

(二) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起实施以上准则规定。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式:

公司主营业务定位于电力监控系统组件产品的研发、生产与销售,具备为客户提供智能化电力监控、电能管理、电气安全等产品和系统集成解决方案的能力。公司始终将持续技术创新作为提升产品附加值的核​​心,专注于智能电力测控技术和产品的研发,拥有几十项专利技术以及软件著作权,其中主要核心技术包括:多回路单通道交流采样技术、基于瞬时功率理论的三相交流电量实时采集与检测技术、软件误差自校准技术、传感器温度漂移补偿技术、模拟小信号调理技术等。这些专利技术及内嵌软件被运用于智能电力测控装置、智能电动机保护装置、传感器与变送器、电气安全监控探测装置、教学实训系统等产品之中,公司产品广泛应用于智能电网、通信基站与机房、数据中心、轨道交通、教学实训系统、消防工程等领域。通过与高端客户建立紧密合作关系,与行业内主要竞争对手形成差异化产品定位。公司着力于提升产品基础性能,延伸产品技术的应用范围,可依据用户需求进行产品定制开发和提供个性化服务。公司采取直销与经销相结合的营销模式,以建立区域性营销办事处为手段开展业务。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

#### 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

报告期内,公司管理层围绕智能仪表、系统集成和教育装备三大产品战略布局,聚焦 IDC(互联网数据中心)机房、智慧消防和轨道交通三大业务板块,产品型号结构进一步优化,加大对经销商的支持力度,积极调动经销商当地资源优势,实现了业务收入较大幅度的增长。持续进行研发投入,继续推进智能硬件产品升级,以满足 5G 通信和物联网应用的相关产品技术要求,推出多个型号无线升级产品以满足市场需求,取得较好的成效。公司通过增资参股中鹏新,拓宽数据中心机房(IDC)产品部署,将为进一步提升产品覆盖和市场份额打下良好基础。在广州设立全资子公司高谱技术,便于更好地吸收高端人才加入,进一步提升公司系统集成和教育装备等技术和产品研发水平,增强公司核心竞争力,以实现公司业务持续发展。

报告期内,公司实现营业收入 23,713.46 万元,比上一年度同期增加 33.55%;营业成本 14,512.09 万元,比上一年度同期增加 28.92%;营业利润 5,142.07 万元,比上一年度同期增加 144.35%,净利润 4,601.29 万元,比上一年度同期增加了 140.35%,本期营业利润和净利润的增加主要原因是销售收入增加、毛利率有所提高所致;经营活动产生的现金流量净额 1,502.87 万元,比上一年度同期减少 46.72%,主要是为缩短交货期,提高了备货比例,采购额增加以及较多的采取承兑汇票结算方式进行收款所致。毛利率 38.80%,比上一年度同期提高了 2.20 个百分点,主要原因是销售产品结构有所变化,部分毛利率较高的产品本期占比提高所致。期末资产总额 48,120.77 万元,比期初增加了 7.98%,负债总额 15,531.31 万元,比期初减少了 1.89%;净资产 32,163.59 万元,比期初增加了 11.93%;每股净资产为 2.57 元。

在市场营销方面,公司继续执行直销、经销相结合的营销模式,持续增强在各大城市建立的营销办事处区域营销能力,同时,积极支持经销商业务发展,加大对经销商的支持力度,有效调动经销商在当地的资源优势,不断扩大产品的区域覆盖。通过举办技术培训、专题讲座、文案推送等多种形式不断提高销售人员的业务水平。在营销策略上,重点聚焦 IDC 机房、智慧消防和轨道交通三大业务板块,抓住市场需求热点,取得较好的成效,实现了业务收入的较大幅度增长。在市场运营管理方面,进一步完善和实施对账制度和项目管理制度,加强信用管理不放松,强化货款回笼责任,取得了一定成效。加强与客户密切沟通和战略合作,按照战略规划布局,加强业务推广,以抓住未来几年 5G 通信和物联网技术应用带来的业务发展的良好机遇,为实现业务持续增长稳固基础。

在研发方面,持续进行研发投入,继续推进智能硬件产品升级和软件迭代,以满足 5G 通信、物联网应用的相关产品技术规范和要求。在广州设立子公司,便于更好地吸收中高端人才加入,以进一步提升公司系统集成和教育装备等技术和产品研发水平,增强公司核心竞争力,实现公司持续发展。报告期内,完成了电能表系列多个型号产品 CPA 认证(计量产品型式认证)、CE 认证。公司共获得 21 项有效专利授权(其中:发明专利 7 项、实用新型专利 13 项、外观专利 1 项),完成 15 项软件著作权登记;申报并已受理的专利共计 26 项,其中发明专利 10 项、实用新型专利 15 项、外观设计专利 1 项。

在生产和质量管理方面,始终贯彻“求实创新,优质高效地满足顾客需求”的质量方针,加快推进“机器换人”方案实施,以提高制造流程的自动化、信息化水平;优化制造流程,改进工艺水平取得良好效果。加强基层员工技能培训,以进一步提升生产效率和质量的有效管控。完成了“清洁生产”审核验收工作,通过了技术改造扩大产能项目的环评和验收工作。

在人力资源方面,为配合公司发展战略,继续优化人才结构,提高技术研发和市场营销人才素质,加强基层员工技能培训,引进自动化和智能装置,以提升生产效率和品质管控水平。公司全年用工人数增加,公司整体离职率有所上升,基层员工离职率仍偏高,对进一步提升运营效益产生一定影响。

## (二) 行业情况

### 1、宏观环境

2016 年,国务院发布了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》,指出战略性新兴产业代表新一轮科技革命和产业变革的方向,是培育发展新动能、获取未来竞争新优势的关键领域。智能电力监控技术研发和产品制造归属于信息技术和高端装备制造产业,与节能环保、新能源等产业发展紧密相关,

随着国家对产业发展的扶持, 智能电力监控行业进入了一个良好的发展时期。

近年来, 国内智能电力监控产品制造企业通过引进、消化、再创新和自主研发, 产品的技术含量和附加值大幅提高, 行业内部分骨干企业的产品质量已接近或达到国际先进水平, 价格优势明显, 仅为同类进口产品的一半左右。国外由于经济发展水平较高, 技术先进成熟, 行业规范及产品技术标准完善, 法律法规较为健全, 对电力用户的监控设备配置有较为严格的要求, 社会整体用电质量和效率都比较高。相反, 目前我国与用电质量、安全防护设备等相关的产品技术标准、设计规范等法律法规比较滞后, 用电管理比较粗放, 很多领域用电、节能、安防仍未配备相关的电力监控设备。随着智能电网建设大方向的确立, 落后的配网建设在“十三五”期间的投资力度会更加明显, 配网建设将迎来长期投资机会。根据国家发改委发布的《关于“十三五”期间实施新一轮农村电网改造升级工程的意见》, 到 2020 年, 全国农村地区基本实现稳定可靠的供电服务全覆盖, 农村电网供电可靠率达到 99.8%, 综合电压合格率 97.9%, 户均配变容量不低于 2 千伏安, 建成结构合理、技术先进、安全可靠、智能高效的现代农村电网, 电能在农村家庭能源消费中的比重大幅提高。2019 年 3 月, 国家电网公司发布泛在电力物联网建设报告, 提出加快打造具有全球竞争力的世界一流能源互联网的战略部署。泛在电力物联网主要是实现电网内外人-机-设备-云互联互通, 目前上市终端 5 亿个, 2019-2021 年为战略关键期, 预计电网公司年化投资从 100 亿上升到 400-600 亿, 上线终端达到 50 亿个, 初步建成泛在电力物联网。在 2021-2024 年, 在电网内部基本建设完毕情况下, 电网将通过其庞大的客户体系, 延伸至各行各业, 推动全社会各领域物联网建设, 到 2024 年建成泛在电力物联网。这些工业和居民用电过程中的配电自动化和信息化为智能电力监控产品的带来持续稳定的需求。在国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中指出, 战略性新兴产业代表新一轮科技革命和产业变革的方向, 是培育发展新动能、获取未来竞争新优势的关键领域。信息革命进程持续快速演进, 物联网、云计算、大数据、人工智能等技术广泛渗透于经济社会各个领域。2017 年 6 月工信部发布了《全面推进移动物联网(NB-IoT)建设发展通知》, 强调要加强 NB-IoT 标准和技术研究, 打造完整的产业体系。通过推广 NB-IoT 在细分领域的应用, 逐步形成规模应用体系。由于 NB-IoT 技术适用于低功耗广域网市场, 能够实现物联网智能电力测量计量仪表及终端的低功耗、低成本、广覆盖、信号稳定、维护成本低、网络接入方便等严格要求, NB-IoT 无线网络接入技术成为行业重要推广的应用技术, 预计新一代的物联网以及 NB-IoT 智能电测仪表的推出, 将加速智能电测仪表的广泛应用, 随之而来的则是巨大市场空间的释放。2020 年 3 月 4 日, 中共中央政治局常务委员会召开会议, 指出要加快 5G 网络、数据中心等新型基础实施建设进度。随着“新基建”的规划推出和落地实施, 可以预见, 移动通信(5G)、数据中心、物联网、轨道交通、新能源等领域的新一轮巨大投资, 将为智能电力监控仪表行业带来广阔的发展空间和极大的投资机会。

## 2、周期波动

电力测控仪表行业与电力、通信、轨道交通、大型场馆建设投资具有密切相关性, 近年来我国经济持续增长, 固定资产投资规模保持较高水平, 带动了智能电力监控行业的发展, 但行业发展跟随固定资产投资周期波动。公司产品目前主要应用领域为通信机房基站、数据中心、轨道交通、电力自动化与信息化项目以及大型工业与民用建筑等等, 这些行业或领域的投资主导了电力测控仪表产品需求。公司产品规划按照测量控制、安全保护、节能减排三大产品结构布局, 并积极提升系统集成产品开发和实施能力, 充分发挥现有产品和技术优势, 扩大产品的应用领域, 以降低行业需求波动对公司业绩的影响。

## 3、市场竞争的现状

电力监控系统组件产品的下游需求领域众多, 涵盖所有需要用电的国民经济部门, 但不同领域或者同一领域的不同企业甚至是同一企业的不同发展阶段对于电力监控系统组件产品的具体需求都存在较大差异, 行业需求个性化明显。而电力监控系统中所涉及的组件产品细分种类及生产厂家众多, 行业整体集中度较低。根据企业的技术水平和销售特点, 国内主要生产厂家基本上可分为以下两大竞争梯队:

第一竞争梯队的企业属于行业领军企业, 该梯队企业的收入规模上亿, 产品系列齐全, 能够根据客户个性化需求提交电力测控完整解决方案。自主研发能力强, 拥有自己的核心竞争力, 销售覆盖面广, 基本能够实现跨领域销售, 而且主要是为各领域大型客户服务。

第二竞争梯队的企业数量众多, 企业收入规模属于千万级水平, 产品质量水平较低, 服务客户较为单一, 地域性强, 综合竞争能力较弱。

### (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	8,541,041.80	1.79%	14,420,796.35	3.24%	-40.77%
交易性金融资产	62,199,846.67	12.93%	61,084,603.69	13.71%	1.83%
应收票据	44,662,464.12	9.28%	31,891,969.35	7.16%	40.04%
应收账款	93,848,659.89	19.50%	77,882,274.46	17.48%	20.50%
预付款项	2,825,827.21	0.59%	4,786,077.89	1.07%	-40.96%
其他应收款	3,851,978.05	0.80%	2,501,511.32	0.56%	53.99%
存货	64,461,735.85	13.40%	49,283,634.92	11.06%	30.80%
持有待售资产	102,004,485.71	21.20%	67,633,264.45	15.18%	50.82%
其他流动资产	778,822.51	0.16%	1,654,328.27	0.37%	-52.92%
投资性房地产	5,759,618.16	1.20%	8,918,991.27	2.00%	-35.42%
长期股权投资	31,515,183.74	6.55%	75,636,117.01	16.97%	-58.33%
其他权益工具投资	9,920,697.62	2.06%			-
固定资产	40,164,999.27	8.35%	40,802,535.38	9.16%	-1.56%
在建工程					
无形资产	2,748,045.57	0.57%	2,313,888.96	0.52%	18.76%
长期待摊费用	3,658,680.29	0.77%	3,066,988.97	0.69%	19.29%
递延所得税资产	3,810,619.56	0.79%	3,771,087.62	0.85%	1.05%
其他非流动资产	455,000.00	0.09%			
<b>资产总计</b>	<b>481,207,706.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>445,648,069.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>7.98%</b>
短期借款					
长期借款					
应付账款	39,359,396.46	8.18%	29,837,121.13	6.70%	31.91%
预收款项	87,768,762.54	18.24%	91,766,096.80	20.59%	-4.36%
应付职工薪酬	7,909,789.59	1.64%	5,855,336.49	1.31%	35.09%

应交税费	2,967,840.89	0.62%	1,481,724.06	0.33%	100.30%
其他应付款	3,936,539.56	0.82%	14,265,675.91	3.20%	-72.41%
其他流动负债	3,876,983.19	0.81%	3,693,475.90	0.83%	4.97%
递延收益	7,941,621.98	1.65%	10,452,662.31	2.35%	-24.02%
递延所得税负债	1,552,169.23	0.32%	945,843.54	0.21%	64.10%
<b>负债总计</b>	<b>155,313,103.44</b>	<b>32.28%</b>	<b>158,297,936.14</b>	<b>35.52%</b>	<b>-1.89%</b>

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较期初数减少 40.77%，主要是本期原材料采购额增加，导致货币资金有所减少。
- 2、应收票据和应收账款：较期初数大幅增加，主要是销售收入大幅增加所致。
- 3、预付款项：较期初数减少 40.96%，主要是上期为保证系统集成项目后续业务交付，预付供方软件产品及货款，本期减少了该类项目预付款所致。
- 4、其他应收款：较期初数增加 53.99%，主要是本期增加了纳入合并范围的子公司所致。
- 5、存货：较期初数增加 30.80%，主要是本期为应对原材料波动，加快交货速度，加大原材料采购。
- 6、持有待售资产：较期初数增加 50.82%，主要原因是出让参股公司长胜实业股权尚未完成交割所致。
- 7、其他流动资产：较期初数减少 52.92%，主要原因是本期执行新金融工具准则，购买理财产品计入交易性金融资产。
- 8、投资性房地产：较期初数减少 35.42%，主要是因为出售广州研发写字楼房产所致。
- 9、长期股权投资：较期初数减少 58.33%，主要是因为本期转让长胜实业股权所致。
- 10、应付账款：较期初数增加 31.91%，主要是本期采购额增加，期末未到期应付货款增加所致。
- 11、应付职工薪酬：较期初数增加 35.09%，主要是员工人数增加，期末年薪奖金计提额较上期末增加所致。
- 12、其他应付款：较期初数减少 72.41%，主要是本期退还政府扶持专项资金所致。
- 13、递延所得税负债：较期初增加 64.10%，主要是固定资产加速折旧导致的应纳税暂时性差较上年增加所致。

## 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	237,134,629.83	-	177,559,340.78	-	33.55%
营业成本	145,120,899.42	61.20%	112,570,140.33	63.40%	28.92%
毛利率	38.80%	-	36.60%	-	-
税金及附加	2,226,913.13	0.94%	1,809,712.86	1.02%	23.05%
销售费用	20,270,872.54	8.55%	21,971,175.21	12.37%	-7.74%
管理费用	11,847,206.61	5.00%	11,931,556.62	6.72%	-0.71%
研发费用	19,905,957.77	8.39%	18,501,656.46	10.42%	7.59%
财务费用	160,550.88	0.07%	231,984.33	0.13%	-30.79%

信用减值损失	-2,324,159.97	0.98%	-	-	-
资产减值损失	-1,336,360.90	0.56%	-2,409,816.02	1.36%	-44.55%
其他收益	10,995,792.58	4.64%	10,135,362.05	5.71%	8.49%
投资收益	3,575,966.13	1.51%	2,716,045.45	1.53%	31.66%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,907,257.91	1.23%	59,126.12	0.03%	4,817.04%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	51,420,725.23	21.68%	21,043,832.57	11.85%	144.35%
营业外收入	1,081,055.36	0.46%	488,079.50	0.27%	121.49%
营业外支出	289,841.00	0.12%	436,406.28	0.25%	-33.58%
净利润	46,012,851.12	19.40%	19,144,135.60	10.78%	140.35%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入:较上年度增长 33.55%,主要是智能电力监控装置和电力监控系统服务业务增长所致。
- 2、营业成本:较上年度增长 28.92%,主要是本期销售额增长带来的对应成本增加所致。
- 3、财务费用:较上年度减少 30.79%,主要是本期利息费用减少所致。
- 4、资产减值损失:较上年度减少 44.55%,主要是应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失、应收票据损失等转至信用减值损失所致。
- 5、投资收益:较上年度增加 31.66%,主要是本期理财收益增加、参股公司投资收益增加所致。
- 6、资产处置收益:较上年度增加 4,817.04%,主要是本期出售广州写字楼房产取得收益所致。
- 7、营业利润和净利润:较上年度大幅增长,主要是本期销售收入增长、毛利率有所提升所致。
- 8、营业外收入:较上一年度增加 121.49%,主要是本期收购子公司产生合并价差所致。
- 9、营业外支出:较上一年度减少 33.58%,主要是上期有债务重组损失事项,本期无此事项所致。

### (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	236,259,116.40	176,542,466.89	33.83%
其他业务收入	875,513.43	1,016,873.89	-13.90%
主营业务成本	144,600,331.26	111,930,772.72	29.19%
其他业务成本	520,568.16	639,367.61	-18.58%

### 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%	
电力监控产品	200,003,888.75	84.34%	165,941,896.67	93.46%	20.53%
电力监控系统集成服务	32,462,422.83	13.69%	4,138,377.64	2.33%	684.42%
其他产品	3,792,804.82	1.60%	6,462,192.58	3.64%	-41.31%

合计	236,259,116.40	99.63%	176,542,466.89	99.43%	33.83%
----	----------------	--------	----------------	--------	--------

## 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	第一大客户	36,919,496.69	15.63%	否
2	第二大客户	31,130,980.39	13.18%	否
3	第三大客户	22,205,106.59	9.40%	否
4	第四大客户	18,227,511.25	7.72%	否
5	第五大客户	7,865,517.97	3.33%	否
合计		116,348,612.89	49.26%	-

## (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	深圳市东霆高科技有限公司	7,983,087.04	6.23%	否
2	深圳市中电数通智慧安全科技股份有限公司	7,605,050.34	5.93%	否
3	深圳市海仕兴电子有限公司	6,656,942.98	5.19%	否
4	广州昆仑新控自动化科技有限公司	6,110,851.52	4.77%	否
5	深圳市艾锐达光电有限公司	5,443,984.98	4.25%	否
合计		33,799,916.86	26.37%	-

## 3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	15,028,745.28	28,207,997.55	-46.72%
投资活动产生的现金流量净额	1,232,674.72	23,702,062.69	-94.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,452,447.81	-51,726,666.40	-58.53%

## 现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少, 主要原因是为缩短交货期, 提高了备货比例, 采购额增加; 以及较多的采取承兑汇票结算方式进行收款所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少, 主要原因是上期处置龙川土地导致投资现金流增加, 本期无此事项。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加, 主要原因是本期股利分红金额较上期大幅减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

###### (1) 主要子公司及参股公司基本情况

###### ① 全资控股子公司：广州高谱技术有限公司

高谱技术系公司全资控股子公司，成立于 2019 年 1 月 28 日，注册资本人民币 3000 万元，住所：广州市黄埔区瑞和路 39 号 H3 座 701 至 718 号，公司持股比例 100%。经营范围：仪器仪表批发；电气设备批发；消防设备、器材的零售；教学设备的研究开发；数字动漫制作；机器人的技术研究、技术开发；机器人系统销售；机器人系统技术服务；工程技术咨询服务；物联网技术研究开发；机电设备安装工程专业承包；技术服务(不含许可审批项目)；集中抄表装置的设计、安装、维修；通信系统设备产品设计；电子产品设计服务；软件开发；软件零售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；监控系统工程安装服务；智能化安装工程服务；节能技术开发服务；能源管理服务；能源技术咨询服务；建筑物电力系统安装；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；楼宇设备自控系统工程服务；消防设施工程专业承包；消防设施工程设计与施工。

###### ② 控股子公司：深圳中鹏新电气技术有限公司

中鹏新系公司控股子公司，成立于 2015 年 7 月 17 日，注册资本人民币 3000 万元，住所：深圳市龙华区福城街道章阁社区塘前工业区 1 号 7 栋 101、201，公司持股比例 55%。经营范围：网络设备、安防报警设备的销售；电源分配单元、电气产品配件、浪涌保护器、电源、信号防雷器的设计、技术开发、销售；列头柜、配电柜、配电箱、电源柜、避雷器、避雷针、接地产品、低压成套设备的销售。

###### ③ 参股公司：河源市长胜实业有限公司

长胜实业是公司的参股公司，于 2013 年 11 月 8 日成立，注册资本为人民币 300 万元，公司持股比例 35%。经营范围：主要从事房地产开发、销售钢材、建筑材料、五金交电、电子产品。目前，长胜实业正在进行“长胜国际”商住楼盘项目开发工作，总建筑面积：63979m<sup>2</sup>，包括 4 栋住宅楼宇、1 栋写字楼及 1 栋酒店，计划竣工日期为 2019 年 12 月。

###### ④ 参股公司：河源市江东新区长胜小额贷款有限公司

长胜小贷是公司的参股公司，于 2015 年 11 月 4 日登记成立，注册资本为人民币 1 亿元，公司持股比例 30%。经营范围：办理各项小额贷款，其他经批准的业务（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）。2015 年 11 月 20 日，经广东省人民政府金融工作办公室核准的长胜小贷业务范围为：办理各项小额贷款，其他经批准的业务。

###### (2) 主要控股子公司财务状况及经营情况：

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
高谱技术	100%	100%	27,826,938.29	1,901,132.63	25,925,805.66	880,929.20	-4,074,194.34
中鹏新	55%	55%	13,057,361.26	4,022,146.80	9,035,214.46	4,192,603.06	-1,606,772.70

###### (3) 主要参股公司权益变动情况：

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			期末余额	备注
		权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利或利润	其他		
长胜实业	34,143,230.14	227,991.12		-34,371,221.26	-	出让股权
长胜小贷	31,572,189.25	1,515,146.96	1,572,152.47		31,515,183.74	
合计	65,715,419.39	1,743,138.08	1,572,152.47	-34,371,221.26	31,515,183.74	

## 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. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,905,957.77	18,501,656.46
研发支出占营业收入的比例	8.39%	10.42%
研发支出中资本化的比例	-	-

## 2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科以下	115	148
研发人员总计	119	151
研发人员占员工总量的比例	21.17%	23.48%

## 3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	104	84
公司拥有的发明专利数量	15	8

## 4. 研发项目情况:

公司致力于电力测控技术和产品研发与应用,持续对技术和产品研发投入,不断提升创新能力,以维持在行业中的领先地位,增强公司市场竞争力。报告期内,研发投入金额为 1,990.60 万元,占营业收入比例 8.39%,比上一年度增加 7.59%。公司在广州成立全资子公司高谱技术,更好的引进高端研发人才,软件研发、系统集成、教育装备研发任务转移到高谱技术实施,更好的发挥人才地域优势,有利于提升公司研发创新能力。报告期末,公司研发人员共计 151 人,占公司员工总数的 23.48%。报告期内,根据一贯性和谨慎性原则,公司当期研发费用全部计入当期管理费用,未予以资本化。

主要产品及系统软件研发项目情况:

项目名称	研发目的	项目功用和目标	对公司未来的影响
智能电力测控仪器无线通讯升级改型	适应物联网项目技术要求	智能电网、智慧城市等供电、配电及用电监测监控等场合	随着通讯技术发展需要,提升产品性能

智能电源分配单元 (PDU)	应用于 IDC 机房	解决数据中心服务器电源分配及管理。	IDC 项目建设投资增长较大, 公司 IDC 机房产品具备良好的应用前景和市场竞争能力, 有利于提高公司销售业绩和盈利能力。
电气火灾监控探测器无线通讯升级改型	满足城市智慧消防项目要求	符合消防安全管理的相关政策及技术规范要求, 提高电气火灾产品智能化和产品性能。	随着物联网、大数据等技术应用推广, 智慧消防解决方案将取代传统模式获得普及应用。公司电气火灾产品丰富, 具备良好的应用前景。技术升级后将进一步提升市场竞争力, 有利于提高市场份额。
交流网络电力测控仪(改型)	差异化创新, 适应不同的应用场景需求	提供多种通讯方式进行数据传输, 提升抗干扰性能, 适用于更多的应用领域。	产品通用性进一步提高, 满足更多的不同应用场合, 有利于扩大市场份额, 增加经济效益。
感应测温 and 电流传感器 (自取电式)	创新产品	在线监测电缆温度、电流、带电状态, 通过无线通讯将数据即时传输至接收装置	完善低压配电网系列产品, 为客户提供更多的解决方案选择, 有利于产品推广应用。
智能电气接线检测系统	创新产品, 满足电气实训教学需求	在电气类实训装置中, 利用辅助触点实现接线的自动检测, 提高实验效率, 避免错误接线带来的设备损坏; 具有教学自动评分系统, 有效地减轻老师的教学负担, 提高教学质量。	进一步完善和改进电气实训教学产品, 为高校电气相关专业实训提供更为完整的解决方案, 有利于拓展公司产品及技术应用领域。
数字孪生 (建模仿真) 技术应用	创新产品, 满足教学及工业用途。	通过计算机建立物理设备的镜像 (模型)。该模型可以通过接收来自物理对象的数据而实时动作 (仿真); 同时数字模型通过仿真将结果又反馈给物理对象, 实时优化物理设备, 从而实现虚拟世界和数字世界的互联互通。通过数字孪生 (建模仿真) 技术可以实现部件、设备、产线和工厂的仿真, 节省研发周期, 提高设备可靠性, 节省调试时间。	增强公司在数字仿真领域的研发实力, 丰富教育装配产品配套, 提升公司系统集成业务水平。
安全用电管理系统 (V2.0)	产品升级	针对物联网安全电气产品, 实现火灾隐患巡查、远程控制、运维管理等功能, 可在“九小场所”等电气安全治理的场景, 实现用电安全事故早发现、早解决, 有效降低电气火灾风险。	提升电气安全消防系统分布式采集、海量数据处理能力, 为物联网智慧消防整体解决方案提供了云平台支撑, 培育安全电气云服务市场、提升市场占有率。
能源管理系统 (V2.1)	产品升级	根据国家节能技术规范及要求, 实现用能单位的能耗数据进行采集、存储、处理、统计、查询和分析, 提供能源消耗计划、能源核算及定额管理, 对能源消耗进行监控、分析、预警, 实现节能减	针对产品应用不同行业的个性需求, 提高产品性价比, 打造差异化产品, 积极培育节能云服务市场, 提高产品市场竞争力及盈利能力。

		绩效的科学有效管理及能源效率持续改进的信息化管控系统。	
智能电工虚拟仿真系统 (V1.0)	创新产品	针对传统电工类实验室存在的投入高、维护费用高、易受时间、地点限制等问题,建立了智能电工虚拟仿真实验仿真系统,实现虚实结合、实验管理等功能。	提升教育装备产品的信息化、智能化、数字化水平,满足市场需求。
智能配电及微环境监测系统 (V1.0)	创新产品	针对 IDC 机房电源设备进行监视,并集成微环境监测数据等功能。	拓展公司 IDC 产品线,提供完整解决方案,有利于产品应用推广,增加经济效益。
电力运维监管系统 (V2.1)	产品升级	基于云计算、分布式技术,完善电力运维功能、提升系统可视化及数据分析性能。	提供云计算模式及物联网平台功能,提升电力运维产品的竞争力。
机房高压直流监控系统 (V1.0)	创新产品	通过监控高压直流屏,构建 3D 电力视图数据,实现高压直流能耗、故障等监测。	实现公司现有 IDC 监控产品的集成和融合,为打造数据中心监控一体化解决方案提供基础支撑。

报告期内,公司共获得 21 项有效专利授权(其中:发明专利 7 项、实用新型专利 13 项、外观设计专利 1 项),完成 15 项软件著作权登记;申报并已受理的专利共计 26 项,其中发明专利 10 项、实用新型专利 15 项、外观设计专利 1 项。截至 2019 年 12 月 31 日,公司拥有有效专利授权共 104 项(不含过期失效),其中发明专利 15 项、实用新型专利 72 项、外观设计专利 17 项;软件著作权 85 项;注册商标 2 件。正在审核中的专利有 50 项目(其中发明专利 34 项)。上述知识产权的取得进一步巩固及增强了公司的核心竞争力。

本年度发明专利申报及取得授权情况:

序号	专利号	专利名称	专利权人	申请日	授权公告日
1	ZL201610514963.2	一种电量数据组方法	本公司	2016/06/30	2019/01/18
2	ZL201710138161.0	一种物联网近场无源唤醒装置及方法	本公司	2017/03/09	2019/03/01
3	ZL201610512573.1	一种快速组态监控画面的实现方法	本公司	2016/06/30	2019/03/05
4	ZL201711468394.3	一种智能高密度 AGV 停车系统	本公司	2017/12/29	2019/04/23
5	ZL201610053881.2	一种高压直流绝缘监测系统及监测方法	本公司	2016/01/26	2019/08/09
6	ZL201310403236.5	带后备蓄电池式智能电源分配单元 PDU	中鹏新(收购取得)	2013/09/02	2016/04/20
7	ZL201410018948.X	一种基站带窃电告警及计量功能的智能电表系统	中鹏新(收购取得)	2014/01/16	2017/01/11
8	2019102948571	一种导轨式闭环单相微型电流互感器	本公司	2019/04/17	
9	201910931483X	一种用于教育实训装置的接线检测电路和方法	本公司	2019/09/29	
10	2019108494248	一种交流系统电压与电流之间相位自动纠正方法	本公司	2019/09/09	
11	2019111947313	一种故障电弧探测装置及电弧检测方法	本公司	2019/11/28	
12	2019109652022	一种虚实联调的工业自动线控制方法	高谱技术	2019/07/24	
13	2019109645796	一种数字孪生工业控制系统结构	高谱技术	2019/07/24	
14	201910799579.5	一种跨平台及支持多样部署的电力监控系统及其构建方法	高谱技术	2019/08/12	

15	201910799559.8	一种电力数据的存储方法	高谱技术	2019/08/12	
16	201911274792.0	一种电气控制电路仿真系统	高谱技术	2019/11/26	
17	201911242341.9	一种虚拟仿真智能电工接线教学实训系统	高谱技术	2019/11/26	

## (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:

#### 【以下内容摘自审计报告】

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。

#### (一) 主营业务收入确认

##### 1. 事项描述

由于电力仪器仪表销售收入是雅达电子公司收入的主要来源,而收入是雅达电子公司管理层的关键绩效指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险,所以我们将电力仪器仪表的销售收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对电力仪器仪表的销售收入确认实施的重要审计程序包括:

(1) 了解评价和测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 抽样检查了雅达电子公司与重要客户签订的合同,识别收货,销售交易的有关条款与条件,并根据现行的会计准则评价雅达电子公司确认收入的政策。

(3) 执行了细节测试,检查了客户采购订单、发货出库单、到货客户签收单,对期末应收款项及本期交易发生额进行了函证,以评价销售收入的真实性。

(4) 检查了资产负债表日前后的电力仪器仪表销售,评价了电力仪器仪表的销售是否被记录于恰当的会计期间。

#### (二) 应收账款坏账准备

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五(四)所述,截至2019年12月31日,贵公司应收账款账面余额106,238,515.03元,坏账准备12,389,855.14元,账面价值93,848,659.89元,由于管理层在确定坏账准备时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括:

(1) 我们了解、评估了管理层关于应收款项减值准备相关内部控制的设计,并测试了与应收账款组合划分以及预期信用损失计算相关的关键控制执行的有效性。

(2) 基于历史损失经验并结合当前状况,复核公司确定预期信用损失率合理性,包括对迁徙率、历史损失率重新计算,参考历史经验及前瞻性信息,对预期信用损失率合理性进行评估。

(3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,综合评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 获取公司坏账准备计提表,检查具体方法是否按照坏账准备计提政策执行,重新计算坏账准备计提金额是否准确;复核财务报告中对应收款项及坏账准备的披露。

## (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) 会计政策变更及依据

① 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下,本公司具体会计政策见本报告第十一节“三、财务报表附注”之“三、重要会计政策和会计估计”第(十)、(十一)项。

② 财政部于 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

#### (2) 会计政策变更的影响

##### ① 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
<b>资产:</b>			
交易性金融资产		61,084,603.69	61,084,603.69
其他流动资产	62,738,931.96	-61,084,603.69	1,654,328.27

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
<b>资产:</b>			
交易性金融资产		61,084,603.69	61,084,603.69
其他流动资产	62,738,931.96	-61,084,603.69	1,654,328.27

根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

## ② 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 3、会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### 1、本期发生的同一控制下的企业合并:无。

### 2、本期发生的非同一控制下的企业合并:

#### (1) 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	取得方式
深圳中鹏新电气技术有限公司	2019/7/31	165,002.00	55%	购买

(续表)

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2019/7/31	取得被收购方控制权	4,192,603.06	-2,443,110.62

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	深圳中鹏新电气技术有限公司
现金	165,002.00
合并成本合计	165,002.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	853,279.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-688,277.41

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳中鹏新电气技术有限公司
------	---------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产:</b>	8,742,325.03	8,132,895.09
货币资金	392,385.80	392,385.80
应收款项	5,888,947.86	5,888,947.86
其他应收款	1,038,355.46	1,038,355.46
存货	494,830.94	439,484.91
固定资产	162,220.00	158,136.09
无形资产	550,000.00	
长期待摊费用	215,584.97	215,584.97
<b>负债:</b>	7,190,907.93	7,190,907.93
借款	1,800,000.00	1,800,000.00
应付款项	1,680,625.70	1,680,625.70
应付职工薪酬	203,182.10	203,182.10
应交税费	-112,026.46	-112,026.46
其他应付款	3,443,966.59	3,443,966.59
长期借款	175,160.00	175,160.00
<b>净资产:</b>	1,551,417.10	941,987.16
<b>减: 少数股东权益</b>	698,137.70	423,894.22
<b>取得的归属于收购方份额</b>	853,279.41	518,092.94

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承诚信经营、崇尚道德的理念, 自觉遵守保证产品质量、保障安全生产、保护生态环境、维护员工权益的法律法规。依法合规经营, 积极履行企业应尽的义务和承担社会责任, 努力提升公司价值以回报股东, 实现公司的持续发展。报告期内, 公司开展了如下相关活动:

1、2019 年 1 月, 完成“清洁生产”审核验收。为贯彻落实《清洁生产促进法》、《清洁生产审核办法》等有关法律法规要求, 更好地促进企业清洁生产, 提高资源利用效率, 从源头上减少和避免污染物的产生, 保护和改善生态环境, 通过实施清洁生产方案实现节能、降耗、减污、增效的目的, 公司于 2018 年 5 月启动了本轮清洁生产审核工作。2018 年 12 月, 专家组对公司清洁生产工作进行了组织评估、验收。2019 年 1 月, 公司“清洁生产”获得主管部门审核通过。

2、2019 年 3 月, 完成编写《突发环境事件应急预案》并报政府主管部门备案。为了减少公司在生产过程中产生的环境风险, 提高风险防控能力, 根据《突发环境事件应急管理办法》(环境保护部令第 34 号) 和《企业突发环境事件风险评估指南(试行)》等相关法律法规要求, 公司在相关机构的协助下组织开展对企业突发环境事件进行风险评估, 编写了《突发环境事件应急预案》并报送环保部门备案。

3、2019 年 3 月, 完成技改项目环评。针对公司因提升产能而进行的改扩建项目, 公司聘请第三方机构对项目进行了环境影响评估, 编写和报送了环评报告, 并取得政府主管部门的可行性批复, 公司将

在项目完成后进行组织验收相关工作。

4、2019 年 3 月,开展职业卫生健康例行体检活动。为确保员工的职业卫生健康,公司按照 OHSAS18000 的有关规定要求,对暴露在危害环境中的员工进行了年度例行的职业卫生健康专业体检,体检结果显示公司没有疑似职业病情况。

5、2019 年 4 月,员工定期体检活动。组织员工开展健康体检,确保员工身心健康,以饱满的精神状态投入到工作当中,不仅让员工感受到了关怀和温暖,也增强企业的凝聚力和向心力。

6、2019 年 4 月,源城区职工篮球赛。公司组队参加源城区职工篮球比赛,公司工会组织了形式多样的员工活动,丰富了员工的生活。

7、2019 年 4 月,公司工会委员会获得表彰。我司工会在 2018 年工会工作中成绩突出,获得源城区总工会的表彰,被评为 2018 年度工会工作先进单位。

8、2019 年 5 月,参加源城区税务局税费业务知识竞赛。由我司财务部员工组成的雅达代表队参加了由河源市源城区税务局举办的税费业务知识竞赛并获得二等奖。

9、2019 年 5 月,举办“全国科技工作者日”座谈会。为切实履行党和政府联系科技工作者的桥梁和纽带职责,进一步联系广大科技工作者,听取他们的意见和建议,5 月 30 日第三个“全国科技工作者日”当天,区科协在我司召开了以“精忠报国、敢为人先、拼搏奉献”为主题的源城区 2019 年“全国科技工作者日”座谈会。区政府相关领导到会并作了讲话,区科协、区科技局领导班子全体成员,源城区 2019 年优秀科技工作者,各镇(街道)分管科协的领导,各区级学会主要负责同志参加了座谈会。

10、2019 年 6 月,获得扶贫日铜奖。为积极响应广东省“630 扶贫济困日”活动,弘扬传承扶贫济困、乐善好施的传统美德,关爱贫困人口,公司每年都积极捐款,为困难人员脱贫贡献一份爱心。

11、2019 年 6 月,公司积极响应源城区 2019 年“广东扶贫济困日”活动号召,发挥乐善好施的精神,支持和参与扶贫济困活动,助力政府部门扎实推进各项精准扶贫工作计划,并向公司挂钩帮扶村和困难户捐款,解决其实际困难。

12、2019 年 8 月,我司被河源市卫生健康局、河源市红十字会授予 2017-2018 年度“无偿献血促进奖企业”。近年来,我司积极响应倡议,积极配合有关机构开展无偿献血活动,并鼓励和支持员工参与和谐社会、送温暖等公益活动。

13、9 月 9 日,在第 35 个教师节即将到来之际,公司领导到高埔岗小学进行慰问活动,向学校教师送上诚挚的问候和祝福,感谢他们为当地教育发展所作的贡献,祝愿他们身体安康、家庭幸福。

14、10 月 15 日,河源技师学院党委与公司党支部的举行党建结对共建活动。河源技师学院党委领导班子和部分党员、雅达党支部党员参加本次活动。此次党建活动,加强了校企双方的合作关系,在构建资源共享、优势互补、共同提高的开放式党建工作新格局方面开展有益探索。

### 三、持续经营评价

公司主营业务突出,财务状况良好,治理结构完善,职能部门和岗位设置满足当前经营要求,内部控制制度能被有效执行。公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业,具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。公司的规章制度能够得到有

效的实施, 公司经营计划能够有效执行, 经营活动管理有序。公司主要产品和服务属于《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016版)》中“1.2.1 新兴软件及服务”、“2.1.1 智能测控装置”范畴, 是国家鼓励和重点支持发展的产业之一, 行业发展前景广阔, 市场需求持续稳定。公司已连续超过 10 年盈利, 具备持续经营的稳固基础和能力。

报告期内, 不存在以下对公司持续经营能力造成影响的事项:

- (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)。

## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

随着电子信息技术的发展, 我国的智能仪表市场已经进入了充分竞争的阶段, 从进口品牌, 到合资、国产品牌, 在不同的应用领域与细分市场为用户提供了更多的选择。另外从产业升级方面, 越来越多的生产工艺需要高精度的智能仪表参与到自动生产及自动控制的过程中, 这就为仪表的可靠性和精确性提供了更高要求。目前, 核心元器件、关键零部件等仍需依靠进口解决。近年来, 国产电力仪器仪表行业从技术水平到性能指标方面有了很大提高, 例如在大型装备的控制系统、火电、核电、轨道交通、通信机房与数据中心等领域, 国产装备基本可以替代进口产品并成为一种趋势。随着国家推出和进一步落实互联网应用、智慧城市、节能减排、环保治理、轨道交通、安防监控、高端装备制造、新能源、云计算等行业或领域的产业化战略发展政策, 将进一步拉动智能化仪器仪表的市场需求。

新能源、云计算、物联网应用成为发展趋势并将催生和发展了一批新的产业, 同时, “互联网+”、5G 通信等快速建设和部署推动产业转型升级。为进一步推动技术进步和满足产业升级的要求, 智能仪器仪表产品将向智能化、网络化、低功耗、小体积、多功能、高可靠性方向发展, 行业内企业根据自身的实际经营能力, 将不会仅满足于提供底层基础设施的产品制造, 将会向同时具备提供全面的解决方案方向升级发展, 并努力挖掘智能仪表技术向更广阔的应用领域推广。

随着新一代无线通讯技术如 NB-IoT、LoRa、LTE Cat.1 等应用推广, 将为电测仪表接入物联网带来广泛的应用前景, 成为电测仪表未来发展趋势。NB-IoT 作为近两年飞速发展的物联网低速率传输核心技术, 具有低功耗、低成本、广覆盖、海量连接等独特优势。LoRa 是一种低功耗、长距离以及低成本无线通讯技术, 具备自行组网的优点。LTE Cat.1 具有网络覆盖度高、速度快和低延时, 能被广泛应用于对性价比、时延性, 传播速率的应用场景。

我国仪器仪表产业虽然得到了快速发展, 但与国外的差距仍然较大, 主要体现在: 科技创新及其产业化进展缓慢; 关键核心技术匮乏, 低水平重复异常突出; 产品稳定性和可靠性长期得不到根本性解决; 大量进口对产业发展造成较大不利影响等。

因此,未来我国智能制造装备(包括多用热值测定仪)产业,将出现发展的战略机遇期,仪器仪表厂家应抓住这个机会,面向传统产业改造提升和战略性新兴产业发展的需求,针对制造过程中的感知、分析、决策、控制和执行等环节,融合集成先进制造、信息和智能等技术,实现制造业的自动化、智能化、精益化和绿色化。

## (二) 公司发展战略

### 1、丰富产品组合、提升产品附加值

公司将根据国家战略性新兴产业政策为导向,实施智能仪表、系统集成和教育科技三大业务发展方向进行部署。以智能测控、物联网应用技术发展方向作为市场需求的基础,开发符合智能化、网络化和云计算发展方向的高端电力智能测控仪器仪表产品,逐步形成测量控制、安全保护、节能环保等三大基础类产品,同时,积极提升系统集成产品的开发和实施能力,以期实现向用户提供整体解决方案的目标。

### 2、引进高水平研发人才,打造国内领先的技术平台

公司将加强与行业主要科研单位、设计院、高校等机构的联系和合作,积极引进具有丰富研发经验的行业专家,完善研发人员激励机制,吸收电力系统自动化、电力电子、电工电气和计算机等专业的高素质技术人才,并通过技术合作方式,与芯片制造商、著名高校建立紧密的合作关系,逐步形成高起点、高水准、有梯次的研发团队。

### 3、大力发展经销商、完善销售渠道建设

为了配合业务发展需要,进一步完善销售渠道建设,未来将大力发展经销商,以加快产品区域和行业覆盖,补充直销能力不足的局面。在应用行业方面,将立足通信、数据中心领域,不断提升产品技术性能和售后服务水平,巩固在通信领域的领先地位;同时,逐步加大在轨道交通、化工、电力、钢铁等行业的扩张,挖掘市场需求,提升产品的市场占有率。

### 4、收购兼并及对外扩张计划

随着市场规模扩大与公司实力增强,将按照总体规划和业务发展战略,本着对股东有利、对公司发展有利的基本原则,围绕公司的核心业务,适时、稳妥地实施合作开发、兼并收购国内产业相关度较高的企业,实施技术、市场资源的战略整合,实现公司的业务扩张。

## (三) 经营计划或目标

在研发方面,坚持“小型化、智能化、网络化”的理念,继续完成测控类底层设备产品的换代升级,以对接物联网、数据中心、轨道交通等“新基建”重点项目建设需求。加强与客户的技术交流和合作,切实抓好和落实产品升级计划,特别是基于物联网无线通信协议的产品研制。在新产品方面,充实教育装备产品和系统研发人才,以中高职院校为重点,加强产学研合作。继续打造广州研发中心建设,提升系统集成业务水平。通过委托、合作研发等多种形式,深入产品核心部件的研发,以进一步提升产品性能和降低成本,维持在行业领先地位。

在营销方面,重点抓住新一轮 5G、IDC、物联网等“新基建”项目的投资机会,聚焦数据中心机房、智慧消防、建筑电气三块业务,加强与客户、用户的紧密联系和深入合作,持续提升售后服务水平,扩大产品覆盖和市场份额。加大教育装备、智慧消防业务的推广投入,完善资源配置和平台建设,提升业务运营能力,培育新的业务增长点。继续充实渠道合作伙伴,对渠道合作伙伴提供更多的培训和市场活

动支持,提升合作伙伴的积极性和黏度,培养和扶持更多千万级的经销商家。

#### (四) 不确定性因素

1、公司大部分产品属于软硬件结合的高新技术产品,并且随着电子技术、计算机技术和网络技术发展不断升级。产品开发需要反复试验、现场测试检验、产品送检、客户反馈、小批量产等等多个复杂流程,存在开发周期过长、产品重大缺陷或者研发失败的情况,从而造成无法形成规模化生产,或者无法打开市场,存在无法获得预期经济效益的不确定因素。

2、公司产品大部分应用到新建项目,由于国家政策变化,或者政策落实效果不如理想将会影响项目建设进度,甚至项目可能被取消,这将会影响合同协议的履行,从而对公司的经营业绩造成影响,存在不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、应收账款回收的风险

报告期末公司应收账款为 93,848,659.89 元,较期初数 77,882,274.46 元增长了 20.50%,占总资产的比重为 19.50%。主要是公司大客户销售额占有较大比重,信用期限较长,公司大部分应收账款账龄在一年以内,公司大部分客户的资信状况良好。尽管公司加强客户信用管理,并采取积极的收款措施,但若宏观经营环境发生较大变化,或客户财务状况发生恶化,则公司逾期应收账款的回收风险加大,公司业绩和财务状况将会受到不利影响。

应对措施:建立健全客户的资信状况评估机制,制定合理的应收账款政策,加强销售合同的评审管理,严格审批权限,明确划分销售部门和财务部门在应收账款管理中的责任,加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作,以降低应收账款余额占营业收入的比例。

##### 2、宏观经济波动导致市场需求减缓风险

智能电力监控产品广泛应用于国民经济中与电力设备密切相关的行业。近年来我国经济持续增长,固定资产投资规模保持较高水平,带动了智能电力监控行业的发展,未来仍将保持持续增长,但行业发展的周期波动依然存在。下游行业需求虽然较为稳定,但并不意味具备持续性的需求增长,如果下游行业投入未如理想,公司业绩将受到不利影响

应对措施:以现有应用领域优势为基础,扩展产品适用环境,以进一步扩大产品的应用范围,开拓更为广阔的行业应用,同时,积极探讨通过兼并吸收形式,增强公司的业务能力。

##### 3、市场竞争加剧风险

公司进入智能电力监控行业市场较早,凭借技术、品牌、质量、大客户等综合优势,在行业内取得了领先地位。随着市场规模不断扩大以及技术普及,越来越多的企业加入智能电力监控行业,从而导致市场竞争加剧,产品价格下降,销售费用增加。尽管公司积极挖掘和拓展市场,延伸产品技术应用领域,努力提升市场占有率,但是如果公司在市场营销方面未如理想,经营业绩将受到不利影响。

应对措施:充分利用现有的竞争优势,加强品牌建设力度,因应市场变化灵活调整营销策略,不断

壮大营销团队;组织培训学习,提升销售人员的业务能力;与客户建立更加紧密的合作关系,做好终端用户售后服务,提升技术服务水平;大力发展分销商,加强与设计单位的联系和信息沟通,准确把握市场动态和行业发展方向。

#### 4、产品开发风险

智能电力监控产品是典型的硬件和软件相结合的高科技产品,涉及多学科的综合运用,同时还要满足不同客户的个性化需求,保持产品技术的领先性是在行业中取得竞争优势的关键。尽管公司不断进行产品研发与技术创新,持续加大研发投入,但智能电力监控产品开发周期较长、资金投入较多、客户个性化要求较高,如果公司不能在产品研发及技术创新方面保持行业领先优势,将对未来的持续发展产生不利影响。

应对措施:围绕公司的产品规划进行开发活动,以智能测控技术为核心,以扩展产品应用领域为突破口,不断丰富产品线;加强研发项目的管理,改善研发硬件环境,提升研发效率,以快速响应客户的需求。

#### 5、研发人员流失风险

公司采取了多种办法力图吸引和留住人才,但是高端研发人才市场竞争激烈,并且公司所在地高端人力资源相对稀缺,虽然在公司总部及广州等地组建了研发团队,但规模较小。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制,打造有利于人才发展的事业平台,将会影响到研发团队的稳定性、积极性和创造性,进而造成研发人才缺乏甚至流失的风险。

应对措施:公司努力探索人才招聘政策,争取公共资源支持,营造良好的工作和生活环境,通过股权激励、协助解决员工住房问题、较好的薪酬政策、在经济技术发达地区设立研发中心与营销办事处等多种形式,以吸引更多优秀人才加入,特别是吸收高端技术研发人员、优秀业务营销人员的加入和留住人才。

#### 6、毛利率下降风险

公司非常重视产品更新换代,通过持续的新技术、新产品的研究开发,不断推出具有较高技术含量和较高附加值的产品。采用模块化的产品设计和生产模式,有效降低了产品制造成本。但是,由于智能电力测控产品更新换代速度较快,如果未来公司产品更新换代能力和产品成本控制水平下降,或者智能电力监控市场需求发生不利变动、市场竞争加剧以及电子元器件、结构件等主要原材料价格显著上涨等情况发生,主营业务毛利率可能面临下降的风险。

应对措施:一方面,关注行业发展动态,努力提升技术创新水平,强化新元器件、新技术的推广应用,以促进产品性能的提升和更新换代,不断推出具有较高技术含量和较高附加值的产品;另一方面,建立和完善产品设计标准、提高研发人员的协调性,优化产品设计,更好的发挥 ERP 系统的应用管理和信息共享作用,加强销售、生产、采购等直接生产部门的沟通,快速响应客户需求,扩大物料批量采购及议价能力,以进一步降低产品的制造成本。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增加的风险因素

## 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	五.二.(二)
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	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	
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	402,148.00	35,000.00	437,148.00	0.13%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
本公司	珠海杰通尼电子有限公司	买卖合同纠纷	135,600.00	0.04%	否	2019年7月12日
总计	-	-	135,600.00	0.04%	-	-

#### 未结案件的诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述本公司诉珠海杰通尼电子有限公司买卖合同纠纷一案，公司于 2020 年 1 月 3 日收到生效判决书，原告胜诉，详细情况见《广东雅达电子股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2020-001）。

本次诉讼系公司产品买卖合同纠纷，所涉及的标的金额较小，不会对公司经营方面产生不利影响。

## 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

单位: 元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
本公司	海南奇力电气工程有限公司	买卖合同纠纷	266,548.00	驳回诉讼请求	2019年7月12日
总计	-	-	266,548.00	-	-

## 报告期内结案的诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

上述本公司诉海南奇力电气工程有限公司买卖合同纠纷一案诉讼请求被法院驳回, 诉讼判决结果会导致公司一定的直接经济损失, 但由于案件的标的金额相对较小, 不会对公司财务方面产生重大不利影响。

## (二) 对外提供借款情况

单位: 元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
纯英服饰	无	否	2015年8月29日	2017年8月28日	811,829.18	0	0	811,829.18	4.35%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	811,829.18				-	-	-

## 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

本报告期内无新增对外提供借款事项。

上表所列向广东纯英服饰有限公司(以下简称“纯英服饰”)提供借款系2015年发生, 因对方生产经营需要, 本公司向其提供流动资金借款。按照借款合同条款, 上述借款未按照合同期限规定偿还, 属于违约。2019年7月, 债权人对纯英服饰提出破产清算申请被法院受理, 目前, 纯英服饰正在履行破产清算程序。公司已经在2017年对上述应收款项全额计提坏账准备。

## (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
包建伟	为中鹏新提供借款	2,096,410.00	2,096,410.00	已事后补充履行	2021年4月28日

深圳市赛卡特电气技术有限公司	为中鹏新提供借款	100,000.00	100,000.00	已事后补充履行	2021年5月28日
----------------	----------	------------	------------	---------	------------

#### 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:

中鹏新于 2019 年 8 月起纳入公司合并报表范围, 2019 年度, 中鹏新因生产经营需要, 急需补充流动资金, 临时从包建伟及深圳市赛卡特电气技术有限公司拆入资金合计 2,196,410.00 元。详细情况见公司在全国股转公司信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关于确认关联交易公告》(公告编号: 2021-031)以及《关于补充确认关联交易公告》(公告编号: 2021-041)。

上述关联交易是为了满足子公司经营的需要, 符合公司实际情况, 有利于公司的发展, 不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展, 不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响, 不会损害公司和股东的利益。

公司在上述期间所发生的关联交易在所有重大方面均遵循了平等、自愿、合理的商业原则, 交易价格公允, 关联交易的决策权限、决策程序合法, 不存在损害公司及股东利益的情况。

#### (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
出售资产	2017年12月21日	2017年12月21日	龙川县聚贤置业有限公司	土地使用权资产	现金	8100.00 万元	否	否
出售资产	2019年12月21日	2019年12月21日	古雄胜	长胜实业 35% 股权	现金	4285.86 万元	否	否
收购资产	2019年7月22日	2019年7月23日	包建伟、包昊宇、深圳万德智能科技有限公司	中鹏新 55% 股权	现金	550.00 万元	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、关于出售土地使用权资产事项

截止本报告日, 公司尚有一项经股东大会批准的资产出售事项交易合同仍在履行中, 有关该次资产出售事项详细情况参见公司于 2017 年 12 月 21 日披露的《关于出售土地使用权资产的公告》(公告编号: 2017-042)、2019 年 4 月 2 日披露的公司《2018 年年度报告》(公告编号: 2019-008)之“第五节 重要事项”的相关内容。

截止本报告期末, 公司已收到本次出售土地全部转让金共计 81,000,000.00 元。根据双方协议, 所有相关税费由买方承担。目前, 土地使用权过户手续仍在办理之中。

##### 2、关于出售参股公司股权资产事项

2019 年 12 月 26 日, 公司召开第四届董事会第三次会议, 审议通过了《关于出售参股公司股权的议

案》，拟将本公司持有的参股公司长胜实业 35%股权出让，转让价格 4,285.86 万元。转让完成后，公司不再持有长胜实业任何股权。

2020 年 1 月 13 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了本项交易的相关议案。

2020 年 1 月 15 日，公司收到交易对方支付的首期款项 2,200.00 万元，目前，交易合同仍在履行之中。

本次资产交易目的系剥离公司非主营业务资产，符合公司发展战略部署和经营需要，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。有关本次出售股权资产的详细情况见公司于 2019 年 12 月 21 日在股转公司指定的信息披露网站(www.neeq.com.cn)上披露的《广东雅达电子股份有限公司出售参股公司股权的公告》（公告编号：2019-033）及相关公告。

### 3、本年度的合并事项

公司董事会于 2019 年 1 月 23 日审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，批准在广州市投资设立全资子公司高谱技术，注册资本为 3000 万人民币。2019 年 1 月 28 日完成公司注册登记，取得营业执照（统一社会信用代码：91440101MA5CLJ9587），自本报告期起，高谱技术纳入合并报表范围。

公司董事会于 2019 年 7 月 22 日审议通过《关于收购深圳中鹏新电气技术 有限公司 55%股权的议案》，批准了本次收购股权交易，根据《公司章程》的规定，本次交易无需提交股东大会审议。本次交易详情见公司《关于收购深圳中鹏新电气技术 有限公司 55%股权的公告》（公告编号：2019-019）。本次股权转让交易于 2019 年 7 月 31 日完成交割并进行了工商变更登记，自本报告期起，中鹏新纳入合并报表范围。

### 4、投资理财情况

项目	期末投资余额	投资期限	预计收益
“尊享款”天汇宝（质押式报价回购交易）	4,510,000.00	无固定期限	3.0%
东莞旗峰 1 号策略精选集计划	1,000,000.00	无固定期限	3.0%
建投基金固益联 14 集合资产管理计划	2,031,480.37	6 个月	3.5%
联利 2 号定开型固收集合资管计划	2,000,000.00	6 个月	3.0%
联讯现金惠集计划	67,000.00	无固定期限	2.0%
旗峰天添利集计划	160,000.00	无固定期限	2.5%
讯盈 3 号 3 期（保本收益凭证）	3,000,000.00	无固定期限	3.0%
银河钱包货币 B	33,146,039.24	无固定期限	3.0%
银河水星 2 号集合资产管理计划	8,285,210.40	无固定期限	3.0%
银河水星 6 号集合资产管理计划	5,000,000.00	6 个月	4.0%
粤开证券致远 1 号集合资产管理计划	3,000,000.00	6 个月	3.0%
<b>合计</b>	<b>62,199,730.01</b>		
<b>委托贷款情况：</b> （无）			
<b>其他衍生品投资：</b> （无）			

**(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
实际控制人或控股股东	2014年1月2日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	不以任何方式直接或间接经营任何与公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务,以避免与公司构成同业竞争	正在履行中
汤晓宇、叶德华	2014年1月2日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	不以任何方式直接或间接经营任何与公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务,以避免与公司构成同业竞争	正在履行中
王煌英等主要股东	2014年1月2日	2099年12月31日	挂牌	补缴个税	无条件、全额缴纳公司整体更时可能被追缴个税及滞纳金等相关费用	正在履行中
王煌英等主要股东	2014年1月2日	2099年12月31日	挂牌	补缴个数	为公司补缴可能被追缴的承诺函签署日前各项社会保险及住房公积金及滞纳金、罚款等费用	正在履行中
包建伟	2019年7月22日	2022年12月31日	收购	业绩补偿承诺	2020-2022 年度共实现净利润2100 万元, 如不达标则需向公司作出补偿	正在履行中

**承诺事项详细情况:****1、避免同业竞争的承诺**

公司在挂牌时, 控股股东、实际控制人王煌英先生, 以及持有公司 5%以上股份的股东汤晓宇先生、叶德华先生分别出具了《承诺函》, 内容如下:

“截至本承诺函出具之日, 本人未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务。在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人或持有公司 5%以上股份的情况下, 本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务, 以避免与公司构成同业竞争。”

在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人或持有公司 5%以上股份的情况下, 若因本人所从事的业务与公司的主营业务发生重合而可能构成同业竞争的, 则本人同意公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权, 以避免与公司的业务构成同业竞争。如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的, 本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”

报告期内, 上述人员均严格遵守承诺, 未有发生违反承诺之情形。

**2、主要股东对公司历史上存在以未分配利润转增资本可能涉及被追缴个人所得税的风险所作出的承诺**

公司在挂牌时, 主要股东王煌英、汤晓宇、叶德华、黄国生、李桂友、崔百海和邓大智出具承诺函: “对于河源市雅达电子有限公司历次以未分配利润转增注册资本以及在 2010 年整体变更过程中涉及的全体自然人股东应缴未缴的个人所得税, 若因该等税款引起税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险, 公司主要股东王煌英、汤晓宇、叶德华、黄国生、李桂友、崔百海和邓大智无条件地全额承担。若因上述税款缴纳事宜导致公司遭受任何损失的, 公司主要股东王煌英、汤晓宇、叶德华、黄国生、李桂友、

崔百海和邓大智将无条件、全额缴纳其应缴纳税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用,并以连带赔偿责任的方式承担公司因未代扣代缴上述税款而招致的罚款或损失,并保证不对公司未来生产经营活动造成不利影响”。

报告期内,上述人员均严格遵守承诺,未有发生违反承诺之情形。

### 3、公司主要股东对补缴社保费及住房公积金的承诺

公司在挂牌时,主要股东王煌英、汤晓宇、叶德华、黄国生、李桂友、崔百海和邓大智对在报告期内公司可能需要补缴社会保险费或住房公积金事项作出承诺:“若公司需要为员工补缴本承诺函签署日(2013年10月22日)前应缴未缴的社会保险费或住房公积金,或因未足额缴纳而承担任何罚款或损失,承诺人承担相关连带责任,为公司补缴各项社会保险及住房公积金,并承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。”

报告期内,上述人员均严格遵守承诺,未发生违反承诺之情形。

### 4、中鹏新原控股股东与实际控制人包建伟的业绩承诺

公司于2019年7月完成对中鹏新55%股权的收购交易,中鹏新股权出售人包建伟作出业绩承诺:保证中鹏新在2020年度、2021年度、2022年度三个年度内共实现净利润不少于2100万元,若未实现上述业绩指标,可选择以现金或股权进行补偿。详情见公司于2019年7月23日披露的《关于收购深圳中鹏新电气技术有限公司55%股权的公告》(公告编号:2019-019)。

## 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	62,306,950	49.72%		62,306,950	49.72%
	其中: 控股股东、实际控制人	10,558,750	8.42%	614,000	11,172,750	8.92%
	董事、监事、高管	21,121,750	16.85%	614,000	21,735,750	17.34%
	核心员工	3,581,000	2.86%	-111,000	3,470,000	2.77%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,008,250	50.28%		63,008,250	50.28%
	其中: 控股股东、实际控制人	31,103,250	24.82%		31,103,250	24.82%
	董事、监事、高管	63,008,250	50.28%		63,008,250	50.28%
	核心员工					
总股本		125,315,200	-	0	125,315,200	-
普通股股东人数		292				

#### 股本结构变动情况:

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	王煌英	41,662,000	614,000	42,276,000	33.74%	31,103,250	11,172,750
2	汤晓宇	22,161,200	5,000	22,166,200	17.69%	16,604,400	5,561,800
3	叶德华	6,293,800		6,293,800	5.02%	4,817,850	1,475,950
4	黄国生	3,728,000		3,728,000	2.97%	2,799,750	928,250
5	崔百海	3,295,800		3,295,800	2.63%		3,295,800
6	李桂友	3,284,800		3,284,800	2.62%	2,471,850	812,950
7	邓大智	3,065,200		3,065,200	2.45%	2,298,900	766,300
8	王兴辉	2,302,000	50,000	2,352,000	1.88%		2,352,000
9	广州中海达卫 星导航技术股 份有限公司	2,000,000		2,000,000	1.60%		2,000,000
10	刘丰志	1,600,000		1,600,000	1.28%		1,600,000
合计		89,392,800	669,000	90,061,800	71.88%	60,096,000	29,965,800

前十名股东间相互关系说明: 上述前十名股东之间无关联关系。

## 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:**

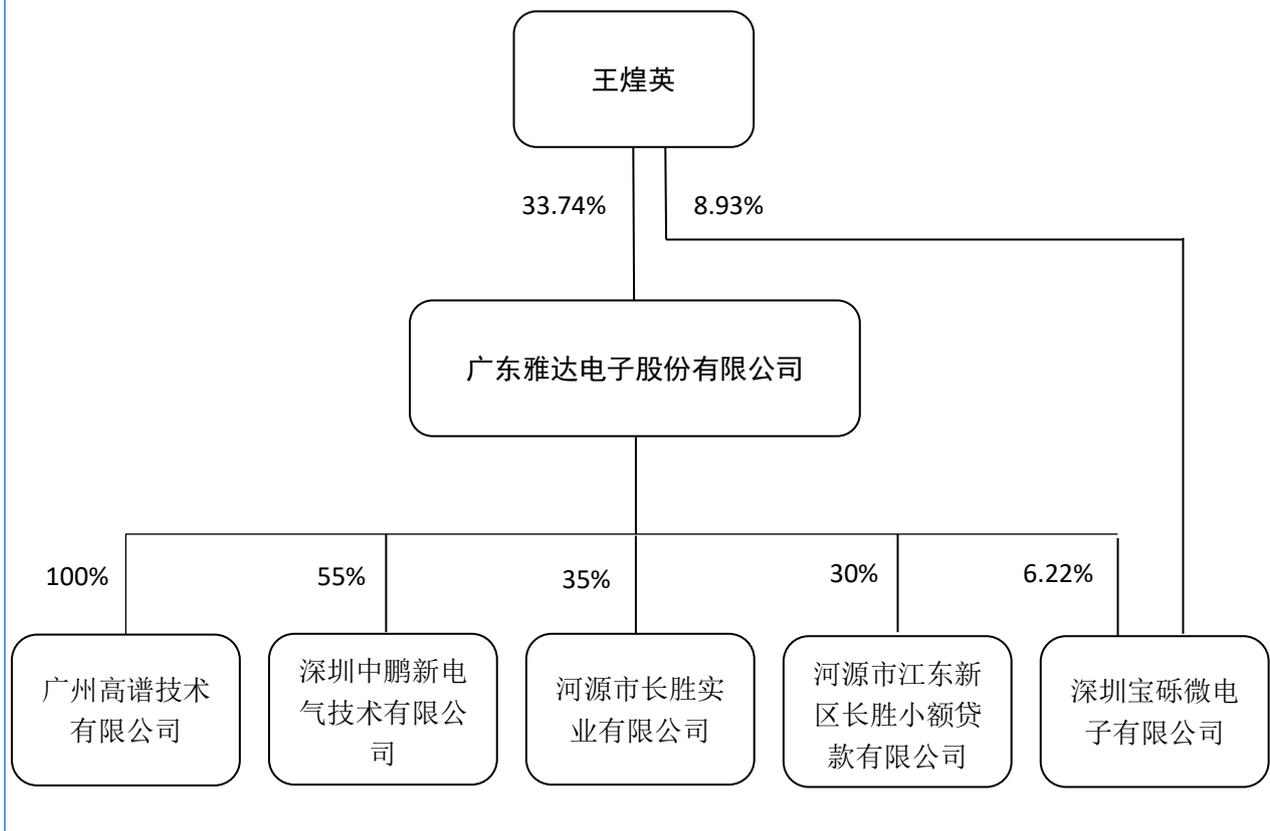
是 否

本公司控股股东和实际控制人为王煌英先生，报告期内未发生变化。

王煌英先生通过直接持股方式实际控制公司，未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

王煌英 男，出生于 1964 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，工程师职称。1986 年起参加工作，曾供职于惠阳农业技术学校、河源市机械电子工业总公司副总经理、河源市银河电子实业有限公司副总经理，1995 年加入本公司，历任公司董事长、总经理职务。现任本公司董事长、广州高谱技术有限公司执行董事、总经理；河源市长胜实业有限公司监事。

公司与控股股东之间的产权及控制关系如下图所示：



## 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

#### (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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2019年3月25日	2019年4月25日	4.785%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

### 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 17 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

#### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	-	-

## 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	
王煌英	董事长	男	1964年9月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
袁晓楠	董事、总经理	男	1967年1月	硕士	2019年9月6日	2022年9月5日	是
邓大智	董事、副总经理	男	1970年8月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
汤晓宇	董事	男	1971年2月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
叶德华	董事	男	1969年12月	大专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
李桂友	监事会主席	男	1969年11月	大专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
陈伟明	监事	男	1965年11月	中专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
邓小花	职工监事	女	1970年6月	大专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
陈运平	董事会秘书 副总经理	男	1965年6月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
雷刚	副总经理	男	1976年3月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
曾保权	副总经理	男	1981年1月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
刘华浩	财务总监	男	1977年1月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

#### 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:

王煌英先生系公司控股股东与实际控制人，任职公司董事长。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东与实际控制人之间无关联关系

#### (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
王煌英	董事长	41,662,000	614,000	42,276,000	33.74%	0
袁晓楠	董事、总经理	-	-	-	-	0
邓大智	董事、副总经理	3,065,200	-	3,065,200	2.45%	0
汤晓宇	董事	22,161,200	5,000	22,166,200	17.69%	0
叶德华	董事	6,293,800	-	6,293,800	5.02%	0
李桂友	监事会主席	3,284,800	-	3,284,800	2.62%	0

陈伟明	监事	1,355,600	-	1,355,600	1.08%	0
邓小花	职工监事	1,317,600	-	1,317,600	1.05%	0
陈运平	董事会秘书、副总经理	456,800	-	456,800	0.36%	0
雷刚	副总经理	500,000	-	500,000	0.40%	0
曾保权	副总经理	105,000	-5,000	100,000	0.08%	0
刘华浩	财务总监	200,000	-	200,000	0.16%	0
<b>合计</b>	-	80,402,000	614,000	81,016,000	64.65%	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
袁晓楠	总经理	新任	董事、总经理	股东大会选举产生
陈伟明	董事	换届	监事	股东大会选举产生
黄国生	监事	离任	(无)	任期届满

#### 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	73	48
生产人员	301	347
销售人员	82	92
技术人员	97	147
财务人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>562</b>	<b>643</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	106	114

专科	121	137
专科以下	329	387
员工总计	562	643

#### 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:

公司以国家颁布的相关法律法规和政策规定为依据,综合考虑了行业、区域水平和公司实际制定了薪酬政策。公司薪酬政策以“吸引、保留和激励人才,支持公司经营目标的实现”为目的,以“按劳分配、体现差异、激励优秀”为原则。员工薪酬包括基本薪金、津贴及奖金,并按相关规定为员工缴纳社保、住房公积金等,员工的奖金按绩效考核制度评定发放。

公司驻外地机构,结合当地的生活水平、劳动力薪酬水平等,有可能与公司总部的薪酬水平有所不同。

公司注重员工培训,在建立并不断完善员工培训体系的同时,持续、系统地推进员工培训工作的组织实施。公司建立了较全面的培训计划,内容涵盖基础类培训(如安全教育、企业制度、组织文化等)和针对性培训(如岗位培训、专项技能培训等),以内训为主,外训为辅,以不断提升员工的职业技能和职业素养,提高员工和部门工作效率,为公司战略目标的实现提供有效的人力保障。

公司没有需要为离退休职工承担费用。

#### (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈斌	无变动	系统集成部经理	25,000		25,000
刘敏生	无变动	研发中心工程师	1,018,000	-3,000	1,015,000
贺军林	无变动	工程部经理	129,000	-15,000	114,000
张静	无变动	系统集成部副经理	34,000		34,000
何媛媛	无变动	技术部工程师	44,000	-15,000	29,000
孙耀	无变动	技术部工程师	20,000		20,000
曾新武	无变动	技术部工程师	69,000	-38,000	31,000
杨承港	无变动	技术部工程师	50,000	-10,000	40,000
麦远忠	无变动	技术部工程师			
兰雄	无变动	技术部工程师	40,000		40,000
宋跃南	无变动	系统集成部工程师			
吕小峰	无变动	区域销售经理	70,000		70,000
朱谦	无变动	销售业务员	20,000		20,000
邓振华	无变动	销售业务员	20,000	-18,000	2,000
李东彪	无变动	销售业务员	70,000	-26,000	44,000
杨财东	无变动	销售业务员	20,000		20,000
王小锋	无变动	销售业务员	20,000		20,000

叶福安	无变动	销售业务员	543,000		543,000
黄坤	无变动	销售业务员	90,000		90,000
王福欢	无变动	销售业务员	20,000		20,000
尚庆昌	无变动	销售业务员	83,000	108,000	191,000
黄斌	无变动	销售业务员			
袁胜源	无变动	销售业务员			
张海燕	无变动	区域销售经理	47,000	30,000	77,000
杨晓欢	无变动	市场运营部主管	20,000		20,000
黄明华	无变动	生产部主任	31,000		31,000
黄焕	无变动	生产部主任	30,000		30,000
王文贵	无变动	生产部主任	3,000	-3,000	0
曾睿梅	无变动	生产部主任	49,000	1,000	50,000
陈永彩	无变动	生产部组长	20,000		20,000
卢纪娣	无变动	生产部组长	34,000		34,000
王秋云	无变动	生产部组长	500,000		500,000
许春明	无变动	生产部主任	28,000		28,000
许晓辉	无变动	技术部副经理	30,000		30,000
王庆俐	无变动	采购部采购员	20,000		20,000
邓寿生	无变动	品管部组长	20,000	-15,000	5,000
王娟娟	无变动	人事部经理	99,000		99,000
黄海	无变动	人事部工程师	29,000	3,000	32,000
张建强	无变动	人事部主任	20,000	-20,000	0
卢苏兰	无变动	人事部主管	24,000	4,000	28,000
朱汉练	无变动	人事部工程师	20,000		20,000
罗景红	无变动	财务部会计	25,000		25,000
诸晓娟	无变动	财务部会计	28,000		28,000
骆松茂	无变动	品管部检验员	-	-	-
丘志	无变动	采购部主管	25,000		25,000
胡锐铮	离职	生产部组长	35,000	-12,000	23,000
袁红勇	离职	品管部组长	44,000	-24,000	20,000
叶海燕	离职	生产部组长	20,000	-	20,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内,公司生产、品管部门共有3名核心员工离职,该3名员工的离职不会对公司业务发展造成重大影响。

除上述变动情况外,公司其他核心员工无变动。

### 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

### 一、行业概况

#### 1、行业分类

按照新修订的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），仪器仪表大行业包括工业自动控制系统装置、电工仪器仪表、绘图计算及测量仪器、实验分析仪器、试验机、供应用仪表及其他通用仪器制造、环境监测专用仪器仪表、汽车及其他用计数仪表、导航气象及海洋专用仪器、农林牧渔专用仪器仪表、地质勘探和地震专用仪器、教学专用仪器、核子及核辐射测量仪器、电子测量仪器、其他专用仪器、钟表与计时仪器、光学仪器、其他仪器仪表的制造及修理、衡器、医疗诊断监护及治疗设备等 20 个小行业。按产品的主要服务对象和领域分，通常把仪器仪表大行业概括为生产过程测量控制仪表及系统、科学测试仪器、专用仪器仪表、仪表材料和元器件四大类。

我国仪器仪表行业分布以机械系统开发生产的通用仪器仪表为主，信息产业部、教育部、中国科学院、国家医药局和冶金、石化、轻工、煤炭、电力公司、测绘以及兵器、航天、航空、船舶工业等系统研制、生产各类专用仪器仪表；其中中科院（科学测试仪器）、信息产业部（通讯及电子测量仪器）、兵器、船舶及航空航天系统（军工配套产品）、轻工系统（衡器）、国家医药局（医疗仪器及设备）力量较强。

#### 2、仪器仪表行业市场需求对象及覆盖范围

仪器仪表应用领域广泛，覆盖了工业、农业、交通、科技、环保、国防、文教卫生、人民生活等各方面，在国民经济建设各行各业的运行过程中承担着把关者和指导者的任务。由于其地位特殊、作用大，对国民经济有巨大倍增和拉动作用，有着良好的市场需求和巨大的发展潜力。具体的需求对象可以从以下几个方面进行表述：

（1）在人类社会进入知识经济时代、信息技术高速发展的背景下，仪器仪表及其测量控制技术得到日益广泛应用，给仪器仪表行业的快速发展提供了良好契机。仪器仪表是信息产业的源头和组成部分，是信息技术的重要基础。钱学森院士对新技术革命有如下论述：“新技术革命的关键技术是信息技术，信息技术是测量技术、计算机技术、通讯技术三部分组成，测量技术则是关键和基础。”国际上也将信息技术生产行业定性为计算机、通讯、仪器仪表三个行业。

（2）仪器仪表广泛应用于装备、改造传统产业的工艺流程的测量和控制，是现代化大型重点成套装备的重要组成部分，是信息化带动工业化的重要纽带。据有关资料显示，随着装备水平的提高，仪器仪表在工程设备总投资中的比重已达到 18%左右；现代化的宝钢技术装备投资中，有 1/3 的经费用于购置仪器和自控系统。

（3）高水平科学研究和高新技术产业的发展迅速提高了对仪器仪表的需求，仪器仪表在实施科教兴国、知识创新和技术创新的过程中，正发挥十分重要的作用。各项高水平的科学实验是不能离开科学

仪器的,现代科学的进步也越来越依靠尖端仪器的发展。现代生物、医学、生态环境保护、新材料(纳米材料等)、现代农业的发展等,同样是建立在尖端精密仪器科技的发展基础上。

(4) 仪器仪表已成为现代国防建设技术装备的重要组成部分,我国航天工业的固定资产 1/3 是仪器仪表和计算机;运载火箭的仪器开支占全部研制经费的 1/2 左右;导弹的高精度制导、控制,航天精纬测量和红外成像、专用高温实验设备等都是国防装备中的重点产品。

(5) 仪器仪表在探索人类社会可持续发展、抵御自然灾害、依法治国并实施有关法律(质量、商检、计量、环保等)的过程中作为重要实施手段和保障工业被普遍采用。

### 3、行业状况

“十二五”期间,仪器仪表行业继续得到高速发展。2015 年规模以上企业 4321 个,完成工业总产值为 9500 亿元,与 2010 年相比增长 80.85%;主营业务收入 9378 亿元,与 2010 年相比增长 83.86%;利润 824 亿元,与 2010 年相比增长 71.36%;进出口总额 676 亿美元,其中进口 414 亿美元,与 2010 年相比增长 43.08%,出口 262 亿美元,与 2010 年相比增长 83.26%。按经济结构类型统计,行业主营业务收入中国有、国有控股和民营企业占 73.41%,利润占 73.44%,三资企业主营业务收入、利润占比分别为 23.35%、22.79%。

对行业状况总的描述可以归纳为以下几点:

(1) 具备一定的行业规模,“十二五”行业产值规模接近一万亿元。本国企业市场份额持续上升,出现了收入超百亿的大型企业和一批成规模的企业集团。三资企业虽然收入和利润规模在行业中占比不高,但单个企业营业规模、赢利能力、品牌影响力和依托母公司形成的良好的后续技术储备都较国有、国有控股和民营企业有明显优势,尤其在出口交货、新兴领域及大型工程应用业绩、稳定的中高端客户资源方面表现突出,依然是行业发展中的重要力量。

(2) 行业整体实力显著提升,为“十三五”健康发展奠定了坚实基础。行业新增 12 个国家认定企业技术中心,承担了大批重大科学仪器设备开发专项、智能制造装备发展专项项目,新增上市企业(含新三板)超过 80 家(其中主板 35 家),行业上市企业超过 160 家,培育了 20 多个重点企业开展生产过程信息化试点;骨干企业成功实施境外并购,迈出国际化步伐;以提供第三方检测、系统集成解决方案、检维修服务为代表的现代制造服务业取得明显进展,有力拓展了行业的服务空间和赢利模式。

(3) 产品技术显著提升,工程应用取得重大进展。流程工业用以控制系统 DCS 为代表的主控产品技术水平不断提高,其技术指标、产品质量已可与知名跨国公司同台竞争并经常胜出;国产信号系统、监控系统也已经大量在高铁、地铁等装备上应用;具有自主知识产权的安全系统(SIS)的诞生打破了跨国企业对我流程工业的长期垄断。

(4) 科学仪器和流程工业用主干现场仪表进步明显;中高档实验分析仪器通过用户的实践验证,逐步得到认可;传统优势产品发展平稳,结构调整、转型升级取得较大进展。

(信息来源:中国仪器仪表行业协会网站:<http://www.cima.org.cn/overview.asp?id=18789>)

## 二、 电网投资至 4500 亿元电力监控仪表市场潜力巨大

2019 年以来,特高压曾一度遇冷,电网投资也逐渐下滑。2019 年全国电网工程完成投资 4856 亿元,同比下降 9.6%。

不过,面对今年疫情冲击和经济下行压力,“新基建”成为国家振兴经济的强心剂。在此背景下,国家电网新掌门人毛伟明表示,将加快以特高压为代表的电网投资步伐。

在“新基建”带动下,如今国网初步安排 2020 年电网投资 4500 亿元,比年初计划上调 10%。可有效带动社会投资 9000 多亿元,整体规模将超过 1.3 万亿元。其中,国网规划全年特高压建设项目投资规模 1811 亿元,可带动社会投资 3600 亿元,整体规模 5411 亿元。

稳定、高质量的用电是社会经济发展的基础。随着我国经济发展水平的不断提升,对电网运行安全和电能质量也提出了越来越高的要求,如何保障电网的稳定安全,电能质量的高低,离不开各类电力监控仪器仪表的使用。

在计算机技术迅速发展的推动下,电力监控仪表已经应用到电力系统的发、输、变、配、用的各个环节,实现对电网电参量的测量、计量、分析、诊断、控制、保护等。根据不同的应用场合和功能组合,电力监控仪表可分为监控与保护仪表、电能分析与管理仪表和电气安全仪表三类。

电力监控仪表行业是一个新兴产业,其市场的发展前景受到多方面的影响,主要包括用户端对于电力监控仪表的需求;新行业的发展需求;能源或者节能行业的需求等。

#### ◆ 用户端对电力监控仪表的需求

目前,高电力用户端,例如电信、银行或者石化等,它们的配电系统正在不断的向信息化、智能化的方向发展。随着目前电力系统智能化的不断发展,电力的生产和传播可以进一步的推动信息化的进程,在这个过程中电力监控仪表在电力系统的各个环节中起到了“传感器”的作用,因此可以看出,电力监测仪表会随着电力用户端的信息化和智能化普及而应用越来越广泛,市场容量也越来越大,发展前景良好。

#### ◆ 新行业的发展需求

随着社会化进程的不断扩展,核电、水电等新型能源的需求也不断的扩大,新能源的发展也为电力仪表的发展带来了巨大的机遇,例如一个 10MW 光伏电站就需要 1200 台左右的电力监控仪表与之配套。由此我们可以看出,新型行业的市场前景为电力监控仪表带来了光明的发展前景。

#### ◆ 能源或节能行业的需求

我国的节能减排工作已经受到了广泛的推广和重视,高耗能的企业需要建立起有效的能源管理系统来满足节能减排的需要,提高能源利用效率。电能作为最重要的能源,用户端建立起合理的电能计量系统,可以有效的推进电力监控仪表行业的发展。

近年来,在国家和各级政府对行业发展的重视下,我国电力监控仪表行业发展迅速,在若干重大科技领域取得了突破性进展,仪表的可靠性和稳定性有了极大的提升,在保障电网安全运行和电能质量可靠方面发挥了巨大作用。

在“新基建”的加持下,电网投资规模不断加大,将为电力监控仪表产业带来更广阔的市场及商机。相关仪表企业只有不断提高电力监控仪表的技术水平,才能在即将到来的“蓝海”市场中占得一席之地。

(信息来源:中国仪器仪表行业协会网站 <http://www.cima.org.cn/article.asp?classid=3&id=27942>)

### 三、新一代智能电表和 5G 助力中国特色能源互联网仪表产业(节选)

#### ◆ 国内外疫情看数字化发展

在国内疫情期间,大数据派上了大用场。从行业来看,此次疫情期间智能电表实现了足不出户收费和对用户的管理,甚至还用到了排查外来人员上。现在国外疫情发展愈演愈烈,各国纷纷效仿起了中国的应对策略,除了向中国采购口罩,防护服外,还有智能电表。无论是电水气远传表,中国都走在了前面。昨天就有人委托我们主编求购北美认证的电表,用在美国公寓里,方便公寓业主向租客收电费。不难看出,此次疫情将会对行业的信息化和数字化发展起到极大的推动作用。

#### ◆ 新一代智能电表和 5G 是有力工具

能源互联网是能源和信息双向流动,设备之间互联互通的网络。大量的信息采集和实时的数据传输都是不可缺少的部分。

国网表示要重点挖掘智能电表的非计量功能,未来的智能电表将拥有更大的应用空间。新一代智能电表、将可实现运维支撑、计量、有序用电管理、全域电气消防、新能源接入、能效管理、水气数据采集、居室防盗、储能管理、需求响应等业务,将有效的支撑助力中国特色的能源互联网。

5G 具有延时、高速率、广连接的特征,今年年初,中国移动联合南方电网在深圳完成了业界首次 5G+电网业务端到端外场测试。中国移动通过电力切片管理服务云平台(CSMF)构筑了端到端的切片运营能力,完成了 5G 网络承载电网业务能力的全部测试。在中国特色的能源互联网建设背景下,能源互联网与 5G 网络的深度结合必将推动能源行业安全、清洁、协调和智能发展,提升能源行业信息化、智能化水平。

(信息来源:中国仪器仪表行业协会网站 <http://www.cima.org.cn/article.asp?classid=3&id=27942>)

#### 四、 5G 网络和云计算数据中心等“新型基础设施”正面临前所未有的机遇和挑战

近年来,我国软件与信息技术行业发展十分迅猛,在国家政策的大力支持下,金融、电信、制造、能源、交通、政府等行业客户不断新建和升级数据中心,以提高数据中心对业务经营的承载能力,提高经营管理效率。我国数据中心 IT 市场一直保持连续快速增长的态势。

中共中央政治局 2020 年 3 月 4 日会议强调,要加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度,这将进一步促进我国数据中心的快速建设和发展。近年来,我国数据中心的存量、建设量和建设规模已处全球领先地位,数据中心的土地、电、水、材料等资源消耗量及其在社会整体消耗量中占比逐年攀升,已经引起政府相关部门重视。数据中心行业存在能源消耗高、空置率大、能源利用效率低下等诸多问题。促进数据中心行业绿色高质量发展成为政府的指导方向。

数据中心作为国家信息化建设的重要组成部分,随着国家信息化的高速发展而快速增长。数据中心领域的最新国家标准《数据中心设计规范》GB50174-2017,同时也在 2018 年 01 月 01 日正式实施。

根据工业和信息化部官网上公布的政策文件,2018 年以来,涉及到数据中心的建设和管理相关政策如下表:

序号	相关政策名称	发文字号	发布日期
1	关于印发《2020 年工业节能监察重点工作计划》的通知	工信部节函[2020]1 号	2020/1/7

2	绿色数据中心先进适用技术产品目前(2019 年报)公告	2019 年第 44 号	2019/11/8
3	三部门关于加强绿色数据中心建设的指导意见	工信部联节[2019]24 号	2019/2/12
4	关于计算机信息系统集成行业管理有关事项的通告	工信部信软函[2018]507 号	2019/1/14
5	中华人民共和国工业和信息化部/国家机关事务管理局/国家能源局公告 2018 年第 6 号	2018 年第 6 号	2018/2/1
6	中华人民共和国工业和信息化部公告 2018 年第 5 号	2018 年第 5 号	2018/2/1

数据中心是耗能大户,2017 年,中国数据中心全年耗电量超过 1200 亿千瓦时,约占我国全社会用电量的 2%。随着人工智能、大数据、物联网和移动互联网的更深入发展,以及 5G 商用带来云视频、云办公、云游戏等应用逐步落地,对数据计算、存储、传输和安全保障能力的要求越来越高,信息化基础设施和 IT 设备部署需求会大幅增加,数据中心的能耗还会进一步加大。

从资源角度来看,数据中心还带来大量的温室气体排放,消耗大量的水资源,设备报废后环境污染隐患也很大。当前,国内外都在大力倡导发展绿色数据中心,努力实现能源效率最大化和环境影响最小化。绿色技术产品、标准体系、服务机构和市场推动机制等因素对于推进绿色数据中心建设至关重要,应充分发挥这些要素对绿色数据中心建设的支撑作用,加快绿色技术产品创新推广,健全绿色标准体系,培育第三方服务机构,探索与创新市场推动机制,完善多元化投融资体系,加速推进绿色数据中心建设。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和挂牌公司规范性文件的规定和要求，建立了股东大会、董事会、监事会制度，构建股东大会、董事会、监事会和经营管理层各负其责、协调运转、有效制衡的公司治理结构，设立了符合经营需要的职能部门和行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序符合相关法律法规以及《公司章程》的规定和要求，公司董事、监事以及其他高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。公司的重大经营、投资和财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

根据相关法律、法规和规范性文件的规定和要求，公司制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《资金理财管理办法》、《投资者关系管理办法》、《投资管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

报告期内，公司上述管理制度没有进行修订。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律法规和规范性要求以及公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等管理规定和要求，召集与召开股东大会、披露公司信息，并为中小股东提供出席股东大会并行使表决权提供便利，公平对待所有股东，确保公司股东能充分行使自己的合法权利。

董事会评估认为：报告期内，公司治理机制能够有效给予所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为降低经营风险，提高经济效益，促进公司规范运作，保护投资者合法权益，根据公司实际经营情

况的需要,依照《公司法》、股转系统等有关法律法规的规定,在《公司章程》以及其他公司治理制度中明确规定了公司重大事项的决策程序和审批权限,这些重大事项包括对内投资、对外投资、对外融资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、利润分配、财产清查处理决策等等。公司健全的治理结构以及内部控制制度能够较好的支持公司在重大事项上作出科学的决策,《公司章程》以及其他公司治理制度明确规定了股东大会、董事会、董事长、总经理的审批事项范围和权限以及所必须履行的程序。

董事会评估认为:报告期内,公司在重大决策方面履行了必要的程序,未发生在重大决策方面违反有关制度规定的情形

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内,《公司章程》未修订。

### (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	8	<p>报告期内共召开了 8 次董事会会议,没有出现议案被否决的情形。</p> <p>1、2019 年 1 月 23 日召开第三届董事会第 15 次会议,审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于投资设立全资子公司的议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 1 日召开第三届董事会第 16 次会议,审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案;</p> <p>(2) 关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案;</p> <p>(3) 关于公司 2018 年度财务决算报告的议案;</p> <p>(4) 关于公司 2019 年度财务预算报告的议案;</p> <p>(5) 关于公司 2018 年度财务审计报告的议案;</p> <p>(6) 关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案;</p> <p>(7) 关于公司 2018 年度利润分配预案的议案;</p> <p>(8) 关于利用自有资金进行投资理财的议案;</p> <p>(9) 关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案;</p> <p>(10) 关于提请召开 2018 年度股东大会的议案。</p> <p>3、2019 年 4 月 26 日召开第三届董事会第 17 次会议,审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2019 年第一季度报告的议案。</p> <p>4、2019 年 7 月 22 日召开第三届董事会第 18 次会议,审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于收购深圳中鹏新电气技术有限公司 55%股权的议案。</p> <p>5、2019 年 8 月 19 日召开第三届董事会第 19 次会议,审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2019 年半年度报告的议案;</p>

		<p>(2) 关于公司董事会换届选举的议案;</p> <p>(3) 关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>6、2019 年 9 月 6 日召开第四届董事会第 1 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于选举公司董事长的议案;</p> <p>(2) 关于续聘袁晓楠为公司总经理的议案;</p> <p>(3) 关于聘任公司副总经理的议案;</p> <p>(4) 关于续聘陈运平为公司董事会秘书的议案;</p> <p>(5) 关于续聘刘华浩为公司财务总监的议案。</p> <p>7、2019 年 10 月 28 日召开第四届董事会第 2 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年第三季度报告的议案。</p> <p>8、2019 年 12 月 26 日召开第四届董事会第 3 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于变更会计师事务所的议案;</p> <p>(2) 关于出售参股公司股权的议案;</p> <p>(3) 关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案。</p>
监事会	6	<p>报告期内共召开了 6 次监事会会议, 没有出现议案被否决的情形。</p> <p>1、2019 年 4 月 1 日召开第三届监事会第 9 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案;</p> <p>(2) 关于公司 2018 年度财务决算报告的议案;</p> <p>(3) 关于公司 2019 年度财务预算报告的议案;</p> <p>(4) 关于公司 2018 年度财务审计报告的议案;</p> <p>(5) 关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案;</p> <p>(6) 关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 26 日召开第三届监事会第 10 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2019 年第一季度报告的议案。</p> <p>3、2019 年 8 月 19 日召开第三届监事会第 11 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2019 年半年度报告的议案;</p> <p>(2) 关于公司监事会换届选举的议案。</p> <p>4、2019 年 9 月 6 日召开第四届监事会第 1 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于选举公司监事会主席的议案。</p> <p>5、2019 年 10 月 28 日召开第四届监事会第 2 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年第三季度报告的议案。</p> <p>6、2019 年 12 月 26 日召开第四届监事会第 3 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于变更会计师事务所的议案。</p>
股东大会	2	<p>报告期内共召开了 2 次股东大会, 没有出现议案被否决的情形。</p> <p>1、2019 年 4 月 23 日召开 2018 年度股东大会, 审议的议案如下:</p>

		<p>(1) 关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案;</p> <p>(2) 关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案;</p> <p>(3) 关于公司 2018 年度财务决算报告的议案;</p> <p>(4) 关于公司 2019 年度财务预算报告的议案;</p> <p>(5) 关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案;</p> <p>(6) 关于公司 2018 年度利润分配方案的议案;</p> <p>(7) 关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案。</p> <p>2、2019 年 9 月 6 日召开 2019 年第 1 次临时股东大会, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司董事会换届选举的议案;</p> <p>(2) 关于公司监事会换届选举的议案。</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

报告期内, 公司三会的召集及召开、出席会议人员的资格与召集人资格、会议审议的议案以及会议的表决程序与表决结果均符合《公司法》等相关法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定, 运作规范, 会议纪录及资料齐备。会议通过的各项会议决议合法、有效。在历次三会会议中, 公司股东、董事、监事及其他高级管理人员均能按照要求出席或列席参加相关会议, 并履行相关权利义务, 未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

报告期内, 公司召开的 2018 年度股东大会聘请了律师见证并出具专项法律意见书, 按照有关法律、法规及时披露有关信息。

### (三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律、法规和规范性文件的规定和要求, 建立和进一步完善法人治理结构, 公司已经制定和实施的治理制度包括:《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《资金管理管理办法》、《投资者关系管理办法》、《投资管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

目前, 公司治理结构和制度安排符合监管要求和公司的实际需要。今后, 公司将会按照相关法律法规与监管要求和实际需要不断完善与改进公司治理, 为公司持续发展和保护投资者合法权益提供制度保障。

### (四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作, 不断学习先进的投资者关系管理经验, 致力于构建与投资者的

良好互动关系, 在市场中树立良好的形象。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人, 负责公司信息披露和投资者来访接待工作, 公司将逐步完善投资者管理制度, 通过采取多种形式与投资者进行沟通, 合理妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行现场调研。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、 监事会对公司重大风险事项的监督意见

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

在重大事项决策方面, 公司及有关管理人员需要尽快适应作为挂牌公司所必需执行的决策流程, 严格执行有关法律法规和公司规章制度。监事会提请相关人员特别留意在可能涉及关联交易、重大事项报告、重大合同审批流程等方面的风险管控。

#### 2、 监事会对公司年报的审核意见

监事会认为: 公司董事会对 2019 年年度报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和全国中小企业股份转让系统以及《公司章程》的有关规定和要求, 报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际经营情况和财务状况, 报告格式符合要求, 监事会对董事会编制的 2019 年年度报告无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内, 公司产权明晰, 权责明确, 运作规范, 在业务、人员、资产、机构和财务等方面遵循了挂牌公司的规范运作要求, 具备必要的独立性, 公司经营体系完整, 具有面向市场独立经营以及独立承担责任与风险的能力。

#### 1、 业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系, 拥有完整的法人财产权, 能够独立支配和使用人、财、物等生产要素, 顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系, 且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司独立开展业务, 不依赖于股东或其他任何关联方。

#### 2、 人员独立情况

公司按照有关法律、法规建立了独立的劳动、人事和分配制度, 设立了独立的人力资源管理部门, 独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生, 不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬, 不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

### 3、资产完整情况

公司系由有限责任公司整体变更而设立,有限责任公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后,公司依法办理相关资产和产权的变更登记,公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施,拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权、软件著作权等,具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资产和其他资源的情况。

### 4、机构独立情况

公司具有健全的组织结构,已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度,设有研发、生产、销售、采购、人事、财务等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所,不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门,配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权,拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系,依据生产经营需要独立作出财务决策。公司依法独立纳税,已在中国工商银行股份有限公司河源市分行营业部开立了独立的银行基本账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司自 2010 年整体变更为股份公司后,公司治理结构不断完善,内控体系和制度更加健全,根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和中国证监会、股转系统及其他相关法律、法规和规范性文件的规定和要求,不断完善公司的法人治理结构,建立了行之有效的内部管理体系,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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《资金理财管理办法》、《投资者关系管理办法》、《投资管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《财务管理制度》、《销售管理制度》、《劳动人事管理制度》、《质量控制管理制度》、《采购与仓储管理制度》、《生产管理制度》、《后勤管理制度》等等一整套内部管理制度,涵盖了公司投资决策、财务管理、生产管理、质量控制、人力资源、信息管理、销售管理等各个管理环节,明确了公司各机构、各部门及其负责人的责任、授权和报告规则,确保公司有序和规范运营。

### 2、公司关于内部控制的评价

公司制定了一系列内部控制的规章制度,符合国家相关法律法规和股转系统的规范性要求。内控制度的制定充分考虑了行业的特点和公司的实际情况,保证了内控制度符合公司业务管理的需要,对经营风险起到了有效的控制作用。同时,公司各项制度的有效执行,能够保证公司各项经营活动的有序开展,确保公司发展战略的实施和经营目标的实现;能够保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性,确保公司财产的安全、完整;能够真实、准确、及时、完整地披露信息,切实保证公司和投资者的利益。随着公司的外部环境的变化和管理要求的提高,内控制度将不断修订和完善。

报告期内,未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定并实施《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内,公司按照中国证监会、股转系统有关规定披露年报及其他定期报告信息,未发生因年报信息披露差错而需要追责之情形。

## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大信审字[2020]第 1-02397 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	郭海兰、尹冬
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	18 万元

#### 审计报告正文:

广东雅达电子股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了广东雅达电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

##### (一) 主营业务收入确认

##### 1. 事项描述

由于电力仪器仪表销售收入是雅达电子公司收入的主要来源,而收入是雅达电子公司管理层的关键绩效指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险,所以我们将电力仪器仪表的销售收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对电力仪器仪表的销售收入确认实施的重要审计程序包括:

(1) 了解评价和测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 抽样检查了雅达电子公司与重要客户签订的合同,识别收货,销售交易的有关条款与条件,并根据现行的会计准则评价雅达电子公司确认收入的政策。

(3) 执行了细节测试,检查了客户采购订单、发货出库单、到货客户签收单,对期末应收款项及本期交易发生额进行了函证,以评价销售收入的真实性。

(4) 检查了资产负债表日前后的电力仪器仪表销售,评价了电力仪器仪表的销售是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

如财务报表附注五(四)所述,截至 2019 年 12 月 31 日,贵公司应收账款账面余额 106,238,515.03 元,坏账准备 12,389,855.14 元,账面价值 93,848,659.89 元,由于管理层在确定坏账准备时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括:

(1) 我们了解、评估了管理层关于应收款项减值准备相关内部控制的设计,并测试了与应收账款组合划分以及预期信用损失计算相关的关键控制执行的有效性。

(2) 基于历史损失经验并结合当前状况,复核公司确定预期信用损失率合理性,包括对迁徙率、历史损失率重新计算,参考历史经验及前瞻性信息,对预期信用损失率合理性进行评估。

(3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,综合评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 获取公司坏账准备计提表,检查具体方法是否按照坏账准备计提政策执行,重新计算坏账准备计提金额是否准确;复核财务报告中对应收款项及坏账准备的披露。

## 四、其他事项

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,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。

## 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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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,就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭海兰

中国 · 北京

中国注册会计师：尹冬

二〇二〇年四月十六日

## 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、（一）	8,541,041.80	14,420,796.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	62,199,846.67	61,084,603.69
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、（三）	44,662,464.12	31,891,969.35
应收账款	五、（四）	93,848,659.89	77,882,274.46
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,825,827.21	4,786,077.89
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、（六）	3,851,978.05	2,501,511.32
其中：应收利息			47,225.45
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	64,461,735.85	49,283,634.92
合同资产			
持有待售资产	五、（八）	102,004,485.71	67,633,264.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	778,822.51	1,654,328.27
<b>流动资产合计</b>		<b>383,174,861.81</b>	<b>311,138,460.70</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	五、(十)	31,515,183.74	75,636,117.01
其他权益工具投资	五、(十一)	9,920,697.62	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十二)	5,759,618.16	8,918,991.27
固定资产	五、(十三)	40,164,999.27	40,802,535.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十四)	2,748,045.57	2,313,888.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	3,658,680.29	3,066,988.97
递延所得税资产	五、(十六)	3,810,619.56	3,771,087.62
其他非流动资产	五、(十七)	455,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,032,844.21</b>	<b>134,509,609.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>481,207,706.02</b>	<b>445,648,069.91</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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、(十八)	39,359,396.46	29,837,121.13
预收款项	五、(十九)	87,768,762.54	91,766,096.80
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、(二十)	7,909,789.59	5,855,336.49
应交税费	五、(二十一)	2,967,840.89	1,481,724.06
其他应付款	五、(二十二)	3,936,539.56	14,265,675.91
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			
其他流动负债	五(二十三)	3,876,983.19	3,693,475.90
<b>流动负债合计</b>		<b>145,819,312.23</b>	<b>146,899,430.29</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	五、(二十四)	7,941,621.98	10,452,662.31
递延所得税负债	五、(十六)	1,552,169.23	945,843.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,493,791.21</b>	<b>11,398,505.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>155,313,103.44</b>	<b>158,297,936.14</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十五)	125,315,200.00	125,315,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	71,231,616.03	71,231,616.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	34,555,997.02	29,406,469.25
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	90,533,099.27	61,396,848.49
归属于母公司所有者权益合计		321,635,912.32	287,350,133.77
少数股东权益		4,258,690.26	
<b>所有者权益合计</b>		<b>325,894,602.58</b>	<b>287,350,133.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>481,207,706.02</b>	<b>445,648,069.91</b>

法定代表人: 王煌英

主管会计工作负责人: 刘华浩

会计机构负责人: 刘华浩

## (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		7,007,605.32	14,420,796.35
交易性金融资产		40,363,953.21	61,084,603.69
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		44,542,464.12	31,891,969.35
应收账款	十二、(一)	87,920,793.23	77,882,274.46
应收款项融资			
预付款项		1,789,613.36	4,786,077.89
其他应收款	十二、(二)	2,436,009.02	2,501,511.32
其中: 应收利息			47,225.45
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,493,738.69	49,283,634.92
合同资产			
持有待售资产		102,004,485.71	67,633,264.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,654,328.27
<b>流动资产合计</b>		<b>346,558,662.66</b>	<b>311,138,460.70</b>
<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	十二、(三)	67,015,185.74	75,636,117.01
其他权益工具投资		9,920,697.62	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,759,618.16	8,918,991.27
固定资产		39,306,438.60	40,802,535.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,969,877.50	2,313,888.96
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		2,133,451.37	3,066,988.97
递延所得税资产		3,676,222.81	3,771,087.62
其他非流动资产		455,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,236,491.80</b>	<b>134,509,609.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>476,795,154.46</b>	<b>445,648,069.91</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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		37,682,177.06	29,837,121.13
预收款项		86,497,823.18	91,766,096.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,213,371.79	5,855,336.49
应交税费		2,959,517.85	1,481,724.06
其他应付款		2,833,223.73	14,265,675.91
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			
其他流动负债		3,876,983.19	3,693,475.90
<b>流动负债合计</b>		<b>141,063,096.80</b>	<b>146,899,430.29</b>
<b>非流动负债:</b>			
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		7,941,621.98	10,452,662.31
递延所得税负债		1,476,544.23	945,843.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,418,166.21</b>	<b>11,398,505.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,481,263.01</b>	<b>158,297,936.14</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		125,315,200.00	125,315,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			

永续债			
资本公积		71,231,616.03	71,231,616.03
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,555,997.02	29,406,469.25
一般风险准备			
未分配利润		95,211,078.40	61,396,848.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>326,313,891.45</b>	<b>287,350,133.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>476,795,154.46</b>	<b>445,648,069.91</b>

法定代表人: 王煌英

主管会计工作负责人: 刘华浩

会计机构负责人: 刘华浩

**(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>		<b>237,134,629.83</b>	<b>177,559,340.78</b>
其中: 营业收入	五、(二十九)	237,134,629.83	177,559,340.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>199,532,400.35</b>	<b>167,016,225.81</b>
其中: 营业成本	五、(二十九)	145,120,899.42	112,570,140.33
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、(三十)	2,226,913.13	1,809,712.86
销售费用	五、(三十一)	20,270,872.54	21,971,175.21
管理费用	五、(三十二)	11,847,206.61	11,931,556.62
研发费用	五、(三十三)	19,905,957.77	18,501,656.46
财务费用	五、(三十四)	160,550.88	231,984.33
其中: 利息费用		141,241.82	197,797.45
利息收入		33,693.14	22,925.11
加: 其他收益	五、(三十五)	10,995,792.58	10,135,362.05
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	3,575,966.13	2,716,045.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,743,138.08	1,420,181.05
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、(三十七)	-2,324,159.97	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-1,336,360.90	-2,409,816.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	2,907,257.91	59,126.12
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>51,420,725.23</b>	<b>21,043,832.57</b>
加:营业外收入	五、(四十)	1,081,055.36	488,079.50
减:营业外支出	五、(四十一)	289,841.00	436,406.28
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>52,211,939.59</b>	<b>21,095,505.79</b>
减:所得税费用	五、(四十二)	6,199,088.47	1,951,370.19
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>46,012,851.12</b>	<b>19,144,135.60</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)		46,012,851.12	19,144,135.60
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)		-804,447.43	
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		46,817,298.55	19,144,135.60
<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>		46,012,851.12	19,144,135.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		46,817,298.55	19,144,135.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-804,447.43	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.37	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.37	0.15

法定代表人: 王煌英

主管会计工作负责人: 刘华浩

会计机构负责人: 刘华浩

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	<b>234,857,751.56</b>	<b>177,559,340.78</b>
减: 营业成本	十二、(四)	143,413,908.98	112,570,140.33
税金及附加		2,203,056.28	1,809,712.86
销售费用		19,037,247.19	21,971,175.21
管理费用		10,352,143.42	11,931,556.62
研发费用		15,741,811.27	18,501,656.46
财务费用		104,471.96	231,984.33
其中: 利息费用		89,071.36	197,797.45
利息收入		31,529.85	22,925.11
加: 其他收益		10,822,991.78	10,135,362.05
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	3,037,760.59	2,716,045.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,743,138.08	1,420,181.05
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)		-1,786,572.96	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,336,360.90	-2,409,816.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,907,257.91	59,126.12
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>57,650,188.88</b>	<b>21,043,832.57</b>
加: 营业外收入		392,777.23	488,079.50
减: 营业外支出		289,828.21	436,406.28
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>57,753,137.90</b>	<b>21,095,505.79</b>
减: 所得税费用		6,257,860.22	1,951,370.19
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>51,495,277.68</b>	<b>19,144,135.60</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,495,277.68	19,144,135.60
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

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>51,495,277.68</b>	<b>19,144,135.60</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.15

法定代表人: 王煌英

主管会计工作负责人: 刘华浩

会计机构负责人: 刘华浩

**(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		206,242,156.82	186,072,258.64
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		7,054,091.20	6,506,356.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	5,355,100.40	2,535,525.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>218,651,348.42</b>	<b>195,114,140.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,781,915.51	86,432,467.10
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		49,181,887.45	44,599,146.94
支付的各项税费		16,957,943.72	15,343,032.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	21,700,856.46	20,531,496.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>203,622,603.14</b>	<b>166,906,143.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,028,745.28</b>	<b>28,207,997.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		705,345,728.48	498,922,301.09
取得投资收益收到的现金		2,032,714.88	2,104,642.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,689,440.00	71,169,468.16
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		227,383.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>713,295,267.16</b>	<b>572,196,411.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,021,112.07	8,715,349.18
投资支付的现金		705,041,480.37	539,779,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>712,062,592.44</b>	<b>548,494,349.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,232,674.72</b>	<b>23,702,062.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		2,065,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,065,000.00	
取得借款收到的现金		2,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,700,586.40	200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,565,586.40</b>	<b>200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,196,410.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,816,871.41	50,126,080.00
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		1,004,752.80	1,800,586.40

筹资活动现金流出小计		28,018,034.21	51,926,666.40
筹资活动产生的现金流量净额		-21,452,447.81	-51,726,666.40
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		-5,191,027.81	183,393.84
加: 期初现金及现金等价物余额		10,206,375.21	10,022,981.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,015,347.40	10,206,375.21

法定代表人: 王煌英

主管会计工作负责人: 刘华浩

会计机构负责人: 刘华浩

## (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		203,692,151.49	186,072,258.64
收到的税费返还		6,881,290.40	6,506,356.83
收到其他与经营活动有关的现金		3,935,036.39	2,535,525.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>214,508,478.28</b>	<b>195,114,140.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,081,552.05	86,432,467.10
支付给职工以及为职工支付的现金		45,038,056.96	44,126,057.81
支付的各项税费		16,757,170.54	15,343,032.47
支付其他与经营活动有关的现金		16,989,199.66	21,004,585.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>188,865,979.21</b>	<b>166,906,143.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,642,499.07</b>	<b>28,207,997.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		593,440,780.78	498,922,301.09
取得投资收益收到的现金		2,038,350.50	2,104,642.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,689,440.00	71,169,468.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>601,168,571.28</b>	<b>572,196,411.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,122,184.92	8,715,349.18
投资支付的现金		607,344,482.37	539,779,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>611,466,667.29</b>	<b>548,494,349.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,298,096.01</b>	<b>23,702,062.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,700,586.40	200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,700,586.40</b>	<b>200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,764,700.95	50,126,080.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,004,752.80	1,800,586.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,769,453.75</b>	<b>51,926,666.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,068,867.35</b>	<b>-51,726,666.40</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,724,464.29</b>	<b>183,393.84</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		10,206,375.21	10,022,981.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,481,910.92</b>	<b>10,206,375.21</b>

法定代表人: 王煌英

主管会计工作负责人: 刘华浩

会计机构负责人: 刘华浩

(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	125,315,200.00				71,231,616.03				29,406,469.25		61,396,848.49		287,350,133.77
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													
其他													0.00
二、本年期初余额	125,315,200.00				71,231,616.03				29,406,469.25		61,396,848.49		287,350,133.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,149,527.77		29,136,250.78	4,258,690.26		38,544,468.81
（一）综合收益总额										46,817,298.55	-804,447.43		46,012,851.12
（二）所有者投入和减少资本												5,063,137.69	5,063,137.69
1. 股东投入的普通股												5,063,137.69	5,063,137.69
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												0.00	0.00

（三）利润分配									5,149,527.77		-17,681,047.77		-12,531,520.00
1.提取盈余公积									5,149,527.77		-5,149,527.77		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-12,531,520.00		-12,531,520.00
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>125,315,200.00</b>				<b>71,231,616.03</b>				<b>34,555,997.02</b>		<b>90,533,099.27</b>	<b>4,258,690.26</b>	<b>325,894,602.58</b>

项目	2018 年											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		东 权 益	
一、上年期末余额	125,315,200.00			71,231,616.03				27,492,055.69	98,159,861.18		322,198,732.90
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正									-3,866,654.73		-3,866,654.73
同一控制下企业合并											
其他									0.00		0.00
二、本年期初余额	125,315,200.00			71,231,616.03				27,492,055.69	94,293,206.45		318,332,078.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,914,413.56	-32,896,357.96		-30,981,944.40
（一）综合收益总额									19,144,135.60		19,144,135.60
（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								1,914,413.56	-52,040,493.56		-50,126,080.00
1.提取盈余公积								1,914,413.56	-1,914,413.56		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-50,126,080.00		-50,126,080.00
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>125,315,200.00</b>				<b>71,231,616.03</b>				<b>29,406,469.25</b>		<b>61,396,848.49</b>	<b>287,350,133.77</b>

法定代表人：王煌英

主管会计工作负责人：刘华浩

会计机构负责人：刘华浩

（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	125,315,200.00				71,231,616.03				29,406,469.25		61,396,848.49	287,350,133.77
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												
二、本年期初余额	125,315,200.00				7,123,161,603				29,406,469.25		61,396,848.49	287,350,133.77
三、本期增减变动金额（减少以									5,149,527.77		33,814,229.91	38,963,757.68

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											51,495,277.68	51,495,277.68
(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									5,149,527.77	-17,681,047.77	-12,531,520.00	
1. 提取盈余公积									5,149,527.77	-5,149,527.77	0.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,531,520.00	-12,531,520.00	
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>125,315,200.00</b>				<b>71,231,616.03</b>				<b>34,555,997.02</b>		<b>95,211,078.40</b>	<b>326,313,891.45</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	125,315,200.00				71,231,616.03				27,492,055.69		98,159,861.18	322,198,732.90
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正											-3,866,654.73	-3,866,654.73
其他												0.00
二、本年期初余额	125,315,200.00				71,231,616.03				27,492,055.69		94,293,206.45	318,332,078.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,914,413.56			-32,896,357.96	-30,981,944.40
（一）综合收益总额											19,144,135.60	19,144,135.60
（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								1,914,413.56			-52,040,493.56	-50,126,080.00
1.提取盈余公积								1,914,413.56			-1,914,413.56	0.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-50,126,080.00	-50,126,080.00
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>125,315,200.00</b>				<b>71,231,616.03</b>				<b>29,406,469.25</b>		<b>61,396,848.49</b>	<b>287,350,133.77</b>

法定代表人：王煌英

主管会计工作负责人：刘华浩

会计机构负责人：刘华浩

### 三、 财务报表附注

## 广东雅达电子股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和信用代码。

注册地址: 河源市高埔岗雅达工业园

组织形式: 股份有限公司

企业的统一社会信用代码: 914416006180018812

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围为: 研发、生产、销售电力仪器仪表、电力测控装置、电力保护装置、传感器、互感器、电能表、低压配电设备、电气火灾监控设备、消防安全设备、教学仪器及实验装置、教育装备; 测量仪器设备的技术研发、技术咨询、技术服务; 计算机软件开发; 计算机系统集成及相关技术服务; 数字动漫制作; 虚拟仿真系统开发; 物联网及通信相关领域产品的研发、销售及维保服务; 机电设备安装工程及维保服务; 自动化系统工程及维保服务; 房屋租赁; 企业自有资金投资; 产品出口贸易。(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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2020 年 4 月 16 日由本公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 2 家, 与上年相比, 增加了 2 家公司; 具体见“八、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司在可以预见的未来, 在财务方面和经营方面, 不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项, 因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31

日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照被合并方所有者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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对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,经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差额,计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资,视为本公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,

从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### （九）外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性

项目按资产负债表日即期汇率折算, 因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外, 均计入当期损益。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, 不改变其记账本位币金额。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。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等, 若采用与本公司不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。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, 所有者权益项目除“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, 采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。处置境外经营时, 与该境外经营有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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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: ①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标; ②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。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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, 本公司将其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, 如果能消除或减少会计错配, 本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理, 不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

#### (2) 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

## (2) 金融负债

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)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将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减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司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,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司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,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该

金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收客户款

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

本公司根据款项性质将其他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	保证金
其他应收款组合 2	借款
其他应收款组合 3	往来款
其他应收款组合 4	押金
其他应收款组合 5	职工款

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取按月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者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;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10 年	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	平均年限法	5 年	5.00-10.00	18.00-19.00
电子设备及家具	平均年限法	5 年	5.00-10.00	18.00-19.00
其他设备	平均年限法	5-10 年	5.00-10.00	9.00-19.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定;占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	土地使用年限	直线法摊销
软件	5 年	直线法摊销
专利权	受益年限	直线法摊销
非专利技术	5 年	直线法摊销

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

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

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

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,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。

### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 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时, 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。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 应当按照有关设定提存计划的规定进行处理; 除此外, 根据设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 劳务的完成程度能够可靠地确定时, 按完工百分比法确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入:

① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;

② 相关经济利益能够可靠计量并流入企业;

### 4、收入确认的具体方法

本公司销售的商品具体可分为国内销售收入和国外销售收入, 国内销售收入确认的具体原则: 销售商品按照合同或者订单发出商品, 将货物运输到指定地点, 客户按产品说明书或质量协议验收, 如客户收到货物后一个月内无异议视为达标合格并确认收入; 国外销售收入确认的具体原则: 销售商品按照合同或者订单发出商品, 并取得出口货物报关单及货物提单后确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入

的资本)。政府补助为货币性资产的,应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。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的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法:经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法:以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期

内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

### 2. 会计政策变更的影响

#### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
<b>资产:</b>			
交易性金融资产		61,084,603.69	61,084,603.69
其他流动资产	62,738,931.96	-61,084,603.69	1,654,328.27

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
<b>资产:</b>			
交易性金融资产		61,084,603.69	61,084,603.69
其他流动资产	62,738,931.96	-61,084,603.69	1,654,328.27

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

#### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税销售收入或提供劳务金额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、17%、16%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州高谱技术有限公司	25%
深圳中鹏新电气技术有限公司	适用于小规模纳税人按简易征收

### (二) 重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,2018年2月1日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了国科发火〔2018〕25号文《关于广东省2017年第一批高新技术企业备案的复函》:公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR201744003702,所得税优惠政策期限为2017年1月1日-2019年12月31日,根据上述文件,公司2019年度的企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	10,346.31	7,191.23
银行存款	7,305,756.04	12,503,838.65
其他货币资金	1,224,939.45	1,909,766.47
合计	8,541,041.80	14,420,796.35

其中使用受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	1,184,752.80	1,880,586.40
财政监管政府补助	2,340,941.60	2,333,834.74
合计	3,525,694.40	4,214,421.14

## (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	62,199,846.67	-
银行理财产品	62,199,846.67	-
合计	62,199,846.67	-

## (三) 应收票据

## 1、应收票据分类披露

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,321,224.11	30,143,415.10
商业承兑汇票	3,552,153.28	1,907,027.73
减: 坏账准备	210,913.27	158,473.48
合计	44,662,464.12	31,891,969.35

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	44,873,377.39	100.00	210,913.27	0.47
其中: 银行承兑汇票	41,321,224.11	92.08	-	-
商业承兑汇票	3,552,153.28	7.92	210,913.27	5.94
合计	44,873,377.39	100.00	210,913.27	0.47

(续表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	32,050,442.83	100.00	158,473.48	0.49
其中: 银行承兑汇票	30,143,415.10	94.05	-	-
商业承兑汇票	1,907,027.73	5.95	158,473.48	8.31
<b>合计</b>	<b>32,050,442.83</b>	<b>100.00</b>	<b>158,473.48</b>	<b>0.49</b>

组合中, 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,282,753.11	5.00	164,137.65
1至2年	170,222.17	10.00	17,022.22
2至3年	99,178.00	30.00	29,753.40
3年以上		100.00	-
<b>合计</b>	<b>3,552,153.28</b>		<b>210,913.27</b>

(续表)

账龄	期初金额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,444,585.97	5.00	72,229.30
1至2年	262,441.76	10.00	26,244.18
2至3年	200,000.00	30.00	60,000.00
3年以上		100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,907,027.73</b>		<b>158,473.48</b>

3、期末并无已经抵押的应收票据。

4、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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,220,141.37	3,876,983.19	5,213,411.18	3,693,475.90
商业承兑汇票	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,220,141.37</b>	<b>3,876,983.19</b>	<b>5,213,411.18</b>	<b>3,693,475.90</b>

#### (四) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	648,916.46	0.61	648,916.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	105,589,598.57	99.39	11,740,938.68	11.12
其中: 组合1: 合并范围内关联方	-		-	

组合 2: 应收其他客户款	105,589,598.57	99.39	11,740,938.68	11.12
<b>合 计</b>	<b>106,238,515.03</b>	<b>100.00</b>	<b>12,389,855.14</b>	<b>11.66</b>

类 别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,101,618.66	99.72	10,219,344.20	11.60
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	57,223,984.56	64.77	8,675,462.49	15.16
组合 2: 单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	30,877,634.10	34.95	1,543,881.71	5.00
组合 3: 应收关联方和内部员工的应收账款		-		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	246,768.46	0.28	246,768.46	100.00
<b>合 计</b>	<b>88,348,387.12</b>	<b>100.00</b>	<b>10,466,112.66</b>	<b>11.85</b>

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
海南奇力电气工程有限公司	266,548.00	266,548.00	3 年以上	100	账龄较长、已通过法律手段追讨, 预计无法收回
重庆博森电气集团开关有限公司	246,768.46	246,768.46	3 年以上	100	账龄较长、已通过法律手段追讨, 预计无法收回
珠海杰通尼电子有限公司	135,600.00	135,600.00	3 年以上	100	账龄较长、已通过法律手段追讨, 预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>648,916.46</b>	<b>648,916.46</b>			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 2: 应收其他客户款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	坏账准备(%)	坏账准备
1 年以内	89,559,680.13	5.00	4,477,984.01	71,410,627.90	5.00	3,570,531.43
1 至 2 年	7,276,131.76	10.00	727,613.18	8,222,504.40	10.00	822,250.47
2 至 3 年	3,169,207.42	30.00	950,762.23	3,774,177.24	30.00	1,132,253.18
3 年以上	5,584,579.26	100.00	5,584,579.26	4,694,309.12	100.00	4,694,309.12
<b>合 计</b>	<b>105,589,598.57</b>		<b>11,740,938.68</b>	<b>88,101,618.66</b>		<b>10,219,344.20</b>

## 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为 1,923,742.48 元, 无重要的坏账准备转回或收回金额。

## 3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况: 无

## 4. 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市雅达仪器仪表有限公司	非关联方	15,516,668.83	14.61	775,833.44
南京雅爱达电子有限公司	非关联方	4,642,450.35	4.37	232,122.52
广州邦讯信息系统有限公司	非关联方	4,448,541.81	4.19	222,427.09

杭州中恒电气股份有限公司	非关联方	4,038,232.60	3.80	201,911.63
上海汇珏网络通信设备有限公司	非关联方	4,019,443.73	3.78	201,656.19
<b>合 计</b>		<b>32,665,337.32</b>	<b>30.75</b>	<b>1,633,950.87</b>

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,481,136.87	87.80	4,682,251.64	97.84
1 至 2 年	122,286.33	4.33	69,626.25	1.45
2 至 3 年	222,404.01	7.87	34,200.00	0.71
<b>合 计</b>	<b>2,825,827.21</b>	<b>100.00</b>	<b>4,786,077.89</b>	<b>100.00</b>

报告期末预付账款中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市前海明硕智能科技有限公司	非关联方	383,714.48	13.58
深圳市鑫旭源机电设备有限公司	非关联方	221,244.40	7.83
广东云电能信息科技有限公司	非关联方	210,000.00	7.43
广州松兴电气股份有限公司	非关联方	192,400.00	6.81
深圳俊仪科技有限公司	非关联方	119,738.49	4.24
<b>合 计</b>		<b>1,127,097.37</b>	<b>39.89</b>

## (六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		47,225.45
应收股利		-
其他应收款项	5,479,075.19	3,733,405.31
减: 坏账准备	1,627,097.14	1,279,119.44
<b>合 计</b>	<b>3,851,978.05</b>	<b>2,501,511.32</b>

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,535,359.00	1,643,118.60
借款	1,630,678.14	1,129,829.26
其他暂付及往来款	591,249.47	327,181.28
备用金	721,788.58	633,276.17
股权转让款	-	-
减: 坏账准备	1,627,097.14	1,279,119.44
<b>合 计</b>	<b>3,851,978.05</b>	<b>2,454,285.87</b>

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,128,620.35	38.85
1 至 2 年	1,363,187.85	24.88
2 至 3 年	686,854.30	12.54
3 年以上	1,300,412.69	23.73
<b>合计</b>	<b>5,479,075.19</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	467,290.26		811,829.18	1,279,119.44
期初余额在本期重新评估后	467,290.26		811,829.18	1,279,199.44
本期计提	347,977.70			347,977.70
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>815,267.96</b>	-	<b>811,829.18</b>	<b>1,627,097.14</b>

## (4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额为 347,977.70 元, 无重要的坏账准备转回或收回金额。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广东纯英服饰有限公司	非关联方	借款	811,829.18	2 至 3 年; 3 年以上	14.82	811,829.18
河源技师学院	非关联方	保证金及押金	431,899.00	1 年以内; 2 至 3 年	7.88	48,661.20
深圳宏恒谷运营有限公司	非关联方	保证金及押金	393,480.00	1 至 2 年	7.18	39,348.00
陶玉祥	非关联方	其他暂付及往来款	269,789.76	1 年以内; 1-2 年	4.92	17,987.61
河源职业技术学院	非关联方	保证金及押金	257,065.00	1 年以内; 1 至 2 年	4.69	18,056.50
<b>合 计</b>			<b>2,164,062.94</b>		<b>39.49</b>	<b>935,882.49</b>

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,583,988.65	1,582,209.16	23,001,779.49	18,955,890.15	1,726,782.56	17,229,107.59
在产品	11,339,541.49	-	11,339,541.49	7,381,903.43	-	7,381,903.43
自制半成品	13,653,677.69	1,187,534.18	12,466,143.51	12,097,846.16	848,521.00	11,249,325.16
产成品	2,122,932.20	106,508.26	2,016,423.94	1,543,868.39	208,912.65	1,334,955.74
发出商品	11,011,741.01	-	11,011,741.01	6,686,078.92	-	6,686,078.92

系统集成项目成本	4,626,106.41	-	4,626,106.41	5,402,264.08	-	5,402,264.08
<b>合计</b>	<b>67,337,987.45</b>	<b>2,876,251.60</b>	<b>64,461,735.85</b>	<b>52,067,851.13</b>	<b>2,784,216.21</b>	<b>49,283,634.92</b>

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,726,782.56	476,810.24	9,307.01	612,076.63	1,582,209.16
自制半成品	848,521.00	787,259.05	8,489.75	439,756.12	1,187,534.18
产成品	208,912.65	90,780.32	691.96	192,492.75	106,508.26
<b>合计</b>	<b>2,784,216.21</b>	<b>1,354,849.61</b>	<b>18,488.72</b>	<b>1,244,325.50</b>	<b>2,876,251.60</b>

## (八) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
河源市龙川县老隆镇马喉连 37 号 A1-1 的土地	67,633,264.45	67,633,264.45
河源市长胜实业有限公司股权转让	34,371,221.26	
<b>合计</b>	<b>102,004,485.71</b>	<b>67,633,264.45</b>

本公司于 2017 年 12 月 21 日与龙川县聚贤置业有限公司签订《土地使用权转让协议》，并已预收全部转让价款 8100 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，因对方尚未根据协议支付相关税款，故暂未办理土地使用权证过户手续。

本公司于 2019 年 12 月 26 日签订股权转让协议，将持有的河源市长胜实业有限公司 35%股权转让给古雄胜，转让价格 4,285.86 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，未收到相关股权转让款和未办理过户手续。

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财投资		61,084,603.69
预交企业所得税	40.87	746,735.62
待抵扣进项税	434,108.17	907,592.65
待认证进项税	248,182.95	-
待摊费用	96,490.52	
<b>合计</b>	<b>778,822.51</b>	<b>62,738,931.96</b>

## (十) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
河源市长胜实业有限公司	34,143,230.14			227,991.12	
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司	31,572,189.25			1,515,146.96	
深圳宝砾微电子有限公司	9,920,697.62				
<b>合计</b>	<b>75,636,117.01</b>			<b>1,743,138.08</b>	

(续表)

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
河源市长胜实业有限公司				-34,371,221.26	-	
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司		1,572,152.47			31,515,183.74	
深圳宝砾微电子有限公司				-9,920,697.62	-	
合计		1,572,152.47		-44,291,918.88	31,515,183.74	

### (十一) 其他权益工具

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
深圳宝砾微电子有限公司	10,000,000.00		9,920,697.62			非交易目的的股权
合计	10,000,000.00		9,920,697.62			

其他权益工具投资均为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

### (十二) 投资性房地产

#### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,182,492.62	74,788.57	15,257,281.19
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	4,256,137.00	-	4,256,137.00
(1) 处置			-
(2) 其他转出	4,256,137.00		4,256,137.00
4. 期末余额	10,926,355.62	74,788.57	11,001,144.19
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 期初余额	6,323,671.67	14,618.25	6,338,289.92
2. 本期增加金额	653,779.60	1,566.24	655,345.84
(1) 计提或摊销	653,779.60	1,566.24	655,345.84
3. 本期减少金额	1,752,109.73	-	1,752,109.73
(1) 处置	1,752,109.73		1,752,109.73
(2) 其他转出			-
4. 期末余额	5,225,341.54	16,184.49	5,241,526.03
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	5,701,014.08	58,604.08	5,759,618.16
2. 期初账面价值	8,858,820.95	60,170.32	8,918,991.27

公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

### (十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	40,164,999.27	40,802,535.38
固定资产清理		
减: 减值准备		
<b>合计</b>	<b>40,164,999.27</b>	<b>40,802,535.38</b>

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,063,151.95	27,240,607.56	4,630,203.94	12,737,015.52	83,670,978.97
2. 本期增加金额	-	2,201,284.40	1,897,412.57	1,852,330.18	5,951,027.15
(1) 购置	-	2,132,486.11	1,897,412.57	1,632,986.31	5,662,884.99
(3) 企业合并增加	-	68,798.29	-	219,343.87	288,142.16
3. 本期减少金额	-	22,344.32	1,443,675.00	196,462.14	1,662,481.46
(1) 处置或报废	-	22,344.32	1,443,675.00	196,462.14	1,662,481.46
4. 期末余额	39,063,151.95	29,419,547.64	5,083,941.51	14,392,883.56	87,959,524.66
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	16,355,037.91	14,350,133.33	3,734,973.81	8,428,298.54	42,868,443.59
2. 本期增加金额	2,156,623.64	2,391,850.62	421,059.89	1,518,273.04	6,487,807.19
(1) 计提	2,156,623.64	2,343,059.02	421,059.89	1,437,058.57	6,357,801.12
(2) 企业合并增加		48,791.60	-	81,214.47	130,006.07
3. 本期减少金额	-	17,512.36	1,371,491.25	172,721.78	1,561,725.39
(1) 处置或报废	-	17,512.36	1,371,491.25	172,721.78	1,561,725.39
4. 期末余额	18,511,661.55	16,724,471.59	2,784,542.45	9,773,849.80	47,794,525.39
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	<b>20,551,490.40</b>	<b>12,695,076.05</b>	<b>2,299,399.06</b>	<b>4,619,033.76</b>	<b>40,164,999.27</b>
2. 期初账面价值	<b>22,708,114.04</b>	<b>12,890,474.23</b>	<b>895,230.13</b>	<b>4,308,716.98</b>	<b>40,802,535.38</b>

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,719,801.05	2,505,942.86		4,225,743.91
2. 本期增加金额		408,945.78	445,500.00	854,445.78

(1) 购置		304,445.78		304,445.78
(2) 企业合并增加		104,500.00	445,500.00	550,000.00
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	1,719,801.05	2,914,888.64	445,500.00	5,080,189.69
二、累计摊销				-
1. 期初余额	558,893.63	1,352,961.32		1,911,854.95
2. 本期增加金额	40,278.36	342,885.81	37,125.00	420,289.17
(1) 计提	40,278.36	334,177.48		374,455.84
3. 本期减少金额		8,708.33	37,125.00	45,833.33
4. 期末余额				-
三、减值准备	599,171.99	1,695,847.13	37,125.00	2,332,144.12
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	1,120,629.06	1,219,041.51	408,375.00	2,748,045.57
2. 期初账面价值	1,160,907.42	1,152,981.54		2,313,888.96

本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## (十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	合并范围内变动的增加	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼、厂房及宿舍装修	2,465,588.53	215,584.97	1,973,965.21	1,245,412.10	96,490.52	3,313,236.09
购房资助	601,400.44	-	-	255,956.24	-	345,444.20
<b>合计</b>	<b>3,066,988.97</b>	<b>215,584.97</b>	<b>1,973,965.21</b>	<b>1,501,368.34</b>	<b>96,490.52</b>	<b>3,658,680.29</b>

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,619,376.26	17,104,117.15	2,203,188.27	14,687,921.79
递延收益	1,191,243.30	7,941,621.98	1,567,899.35	10,452,662.31
<b>递延所得税资产合计</b>	<b>3,810,619.56</b>	<b>25,045,739.13</b>	<b>3,771,087.62</b>	<b>25,140,584.10</b>
递延所得税负债:				
固定资产加速折旧	1,476,544.23	9,843,628.18	945,843.54	6,305,623.59
非同一控制企业合并资产评估增值	75,625.00	504,166.67		
<b>递延所得税负债合计</b>	<b>1,552,169.23</b>	<b>10,347,794.85</b>	<b>945,843.54</b>	<b>6,305,623.59</b>

## 2. 本期未确认递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,965,706.56	
<b>合 计</b>	<b>1,965,706.56</b>	

## 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情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	7,862,826.24		2019 年度未弥补亏损
<b>合 计</b>	<b>7,862,826.24</b>		

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
预付长期资产购置款	455,000.00		
<b>合 计</b>	<b>455,000.00</b>		

## (十八) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	38,252,233.86	29,531,621.36
1-2 年	687,318.48	275,799.77
2-3 年	390,144.12	11,700.00
3 年以上	29,700.00	18,000.00
<b>合 计</b>	<b>39,359,396.46</b>	<b>29,837,121.13</b>

## 2. 报告期末应付账款中无账龄超过 1 年且金额重要的应付款项未及时结算的情况

## (十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	6,228,254.65	81,184,736.48
1 年以上	81,540,507.89	10,581,360.32
<b>合 计</b>	<b>87,768,762.54</b>	<b>91,766,096.80</b>

## 1. 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
龙川县聚贤置业有限公司	81,000,000.00	如(八)持有待售资产所述,因龙川县聚贤置业有限公司尚未根据协议约定支付交易应负担的税费,故土地使用权尚未办理过户手续,相应收到的土地使用权转让款暂时挂账于预收账款科目中。
<b>合 计</b>	<b>81,000,000.00</b>	

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,665,789.32	203,182.10	48,708,738.40	46,912,620.69	7,665,089.13
离职后福利-设定提存计划	189,547.17	-	2,545,376.29	2,490,223.00	244,700.46

辞退福利	-	-	35,000.00	35,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,855,336.49</b>	<b>203,182.10</b>	<b>51,289,114.69</b>	<b>49,437,843.69</b>	<b>7,909,789.59</b>

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	合并范围内增加	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,522,516.78	203,182.10	45,918,377.39	44,139,708.47	7,504,367.80
职工福利费	-	-	1,084,096.99	1,084,096.99	-
社会保险费	98,253.54	-	1,168,911.02	1,151,669.23	115,495.33
其中: 医疗保险费	85,281.48	-	1,017,773.06	1,006,080.74	96,973.80
工伤保险费	5,773.58	-	41,839.49	45,178.06	2,435.01
生育保险费	3,687.31	-	63,669.31	55,942.17	11,414.45
补充医疗保险	3,511.17	-	45,629.16	44,468.26	4,672.07
住房公积金	28,687.00	-	343,472.00	344,070.00	28,089.00
工会经费和职工教育经费	16,332.00	-	193,881.00	193,076.00	17,137.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,665,789.32</b>	<b>203,182.10</b>	<b>48,708,738.40</b>	<b>46,912,620.69</b>	<b>7,665,089.13</b>

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	185,071.18	2,505,187.92	2,448,437.80	241,821.30
失业保险费	4,475.99	40,188.37	41,785.20	2,879.16
<b>合 计</b>	<b>189,547.17</b>	<b>2,545,376.29</b>	<b>2,490,223.00</b>	<b>244,700.46</b>

## (二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,702,659.43	483,568.75
城市维护建设税	113,745.02	689,596.67
教育费附加	48,747.86	25,600.00
地方教育附加	32,498.58	17,066.67
企业所得税	543,577.14	-
个人所得税	337,519.19	241,928.89
土地使用税	160,030.16	26.96
印花税	16,148.87	9,961.40
房产税	12,914.64	13,974.72
<b>合 计</b>	<b>2,967,840.89</b>	<b>1,481,724.06</b>

## (二十二) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款项	3,936,539.56	14,265,675.91
<b>合 计</b>	<b>3,936,539.56</b>	<b>14,265,675.91</b>

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,100,000.00	1,130,000.00
代扣代缴款	215,756.89	168,755.80
暂收款及往来款	1,381,519.18	10,474,469.59
应付费用	1,239,263.49	2,492,450.52
<b>合 计</b>	<b>3,936,539.56</b>	<b>14,265,675.91</b>

## (2) 本年无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

## (二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
银行承兑汇票	3,876,983.19	3,693,475.90	
<b>合 计</b>	<b>3,876,983.19</b>	<b>3,693,475.90</b>	

## (二十四) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,452,662.31	500,000.00	3,011,040.33	7,941,621.98	政府拨款
<b>合 计</b>	<b>10,452,662.31</b>	<b>500,000.00</b>	<b>3,011,040.33</b>	<b>7,941,621.98</b>	

## 2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能型智能低压复合开关技术改造项目	603,211.06	-	272,805.11	-	330,405.95	与资产相关
有源电力滤波器研发及产业化项目	1,064,133.48	-	372,762.98	-	691,370.50	与资产相关
智能电力监控装置及系统技术改造项目	210,385.40	-	70,009.69	-	140,375.71	与资产相关
数字传感器技术改造项目研究与开发	126,130.85	-	50,380.91	-	75,749.94	与资产相关
传感器生产线技术改造项目	252,261.70	-	100,761.83	-	151,499.87	与资产相关
技术研发中心建设项目	371,862.97	-	89,567.18	-	282,295.79	与资产相关
电力节能管理系统技术开发及产业化项目	2,000,000.00	-	1,728,043.53	-	271,956.47	与资产相关
智能电力测控仪表技术研发平台建设	620,015.51	-	112,834.92	-	507,180.59	与资产相关
智能电力测控装置及智能电力监控系统技术改造	4,240,000.00	-	-	-	4,240,000.00	与资产相关
IDC 电源监测系统项目	464,661.34	-	213,874.18	-	250,787.16	与资产相关
故障电弧探测核心技术研发及产业化	500,000.00	500,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>10,452,662.31</b>	<b>500,000.00</b>	<b>3,011,040.33</b>	<b>-</b>	<b>7,941,621.98</b>	

## (二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,315,200.00						125,315,200.00

## (二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	71,231,616.03			71,231,616.03
合 计	71,231,616.03			71,231,616.03

## (二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,406,469.25	5,149,527.77	-	34,555,997.02
合 计	29,406,469.25	5,149,527.77	-	34,555,997.02

## (二十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	61,396,848.49	
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	61,396,848.49	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	46,817,298.55	
减:提取法定盈余公积	5,149,527.77	10.00%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	12,531,520.00	
期末未分配利润	90,533,099.27	

## (二十九) 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
<b>一、主营业务</b>	236,259,116.40	144,600,331.26	176,542,466.89	111,930,772.72
电力监控产品	200,003,888.75	115,096,086.97	165,941,896.67	103,539,458.47
电力监控系统集成服务	32,462,422.83	27,373,053.49	4,138,377.64	3,298,683.60
其他产品	3,792,804.82	2,131,190.80	6,462,192.58	5,092,630.65
<b>二、其他业务</b>	875,513.43	520,568.16	1,016,873.89	639,367.61
租赁收入	663,769.08	520,568.16	827,423.03	639,367.61
销售废料	211,744.35	-	189,450.86	-
合 计	237,134,629.83	145,120,899.42	177,559,340.78	112,570,140.33

## (三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	782,213.13	639,176.81

教育费附加	335,234.19	273,932.91
地方教育费附加	223,489.47	182,621.96
房产税	445,219.77	456,576.84
土地使用税	315,277.46	155,640.50
车船税	9,542.64	8,382.64
印花税	115,936.47	93,381.20
<b>合 计</b>	<b>2,226,913.13</b>	<b>1,809,712.86</b>

**(三十一) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,220,507.58	8,187,852.42
业务招待费	3,067,828.22	3,235,515.05
运输费用	2,629,331.17	2,178,795.99
销售佣金	1,474,055.16	3,255,559.85
租赁费	369,537.63	452,100.00
差旅费	773,303.32	852,776.07
售前售后服务费	680,178.69	821,209.72
折旧及摊销	553,353.27	538,820.80
办公费	467,669.95	491,584.84
车辆费用	524,213.41	593,636.42
招(投)标费用	183,215.82	167,621.07
咨询服务费	65,045.88	54,324.02
业务宣传推广费	44,881.25	1,057,957.92
其他费用	217,751.19	83,421.04
<b>合 计</b>	<b>20,270,872.54</b>	<b>21,971,175.21</b>

**(三十二) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,163,550.67	4,981,594.01
折旧及摊销	2,111,371.45	1,506,419.59
办公费	1,189,124.95	980,727.14
业务招待费	797,635.91	816,801.60
车辆费用	497,926.54	470,072.85
中介机构费用	672,419.89	496,626.68
租赁费	223,379.98	-
物业管理费	26,666.58	4,149.34
差旅费	177,598.57	185,433.89
存货报废及盘盈盘亏	376,005.94	1,921,126.50
咨询顾问费	94,339.62	235,849.05
水电费	111,334.85	99,506.30
其他	405,851.66	233,249.67
<b>合 计</b>	<b>11,847,206.61</b>	<b>11,931,556.62</b>

**(三十三) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,871,263.09	12,425,033.80
物料消耗	1,231,105.36	1,371,589.43
水电费	233,450.46	201,701.96
检测试验费	503,617.06	576,398.75
租赁费及物业管理费	822,493.30	553,971.84
折旧及摊销	2,059,718.94	1,634,106.63
研发业务费	873,299.88	961,480.91
委托外部研发费用	311,009.68	777,373.14
<b>合 计</b>	<b>19,905,957.77</b>	<b>18,501,656.46</b>

**(三十四) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	141,241.82	197,797.45
减: 利息收入	33,693.14	22,925.11
手续费支出	54,021.52	56,997.91
其他	-1,019.32	114.08
<b>合 计</b>	<b>160,550.88</b>	<b>231,984.33</b>

**(三十五) 其他收益**

计入当期其他收益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	7,054,091.20	6,506,356.83	与收益相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助	-	663,200.00	与收益相关
IDC 电源监测系统项目	213,874.18	635,338.66	与资产相关
智能电力监控装置及系统技术改造项目	70,009.69	81,961.52	与资产相关
数字传感器技术改造项目研究与开发	50,380.91	61,675.00	与资产相关
技术研发中心建设项目	89,567.18	428,137.03	与资产相关
智能电力测控仪表技术研发平台建设	112,834.92	379,984.49	与资产相关
节能型智能低压复合开关技术改造项目	272,805.11	297,010.06	与资产相关
有源电力滤波器研发及产业化项目	372,762.98	418,107.40	与资产相关
电力节能管理系统技术开发及产业化项目	1,728,043.53	-	与资产相关
2017 年度河源市第一批科技项目资金	165,800.00	165,800.00	与收益相关
2016 年度河源市第二批科技项目	163,600.00	163,600.00	与收益相关
传感器生产线技术改造项目	100,761.83	123,700.28	与资产相关
科技创新券兑现资金	-	85,900.00	与收益相关
国家知识产权优势企业补贴	40,000.00	40,000.00	与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	27,708.68	34,013.10	与收益相关
2016 年度河源市专利资助项目	-	8,150.00	与收益相关
2017 年度河源市专利资助项目	-	16,800.00	与收益相关
2017 年度河源市第二批科技项目资金	500,000.00	-	与收益相关
税控机补贴财税[2012]15 号	420.00	-	与收益相关
2019 年河源市中小微企业服务券	8,900.00	-	与收益相关

个税手续费返还	24,232.37	25,627.68	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>10,995,792.58</b>	<b>10,135,362.05</b>	

**(三十六) 投资收益**

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,743,138.08	1,420,181.05
理财收益	1,832,828.05	1,295,864.40
<b>合 计</b>	<b>3,575,966.13</b>	<b>2,716,045.45</b>

**(三十七) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,923,742.48	-
其他应收款信用减值损失	-347,977.70	-
应收票据信用减值损失	-52,439.79	-
<b>合 计</b>	<b>-2,324,159.97</b>	<b>-</b>

**(三十八) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-	-1,203,031.99
其他应收款坏账损失	-	-130,214.32
应收票据坏账损失	-	-150,396.28
存货跌价损失	-1,336,360.90	-926,173.43
<b>合 计</b>	<b>-1,336,360.90</b>	<b>-2,409,816.02</b>

**(三十九) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产的处置利得或损失小计	2,699,441.66	
处置未划分为持有待售的非流动资产的处置利得或损失小计	207,816.25	59,126.12
其中: 固定资产处置	207,816.25	59,126.12
<b>合 计</b>	<b>2,907,257.91</b>	<b>59,126.12</b>

**(四十) 营业外收入**

## 1. 营业外收入分项列示

项 目	本期		上期	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	389,941.45	389,941.45	458,103.96	458,103.96
非同一控制下企业合并下合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	688,277.41	688,277.41		
其他	2,836.50	2,836.50	29,975.54	29,975.54
<b>合 计</b>	<b>1,081,055.36</b>	<b>1,081,055.36</b>	<b>488,079.50</b>	<b>488,079.50</b>

## 2. 计入营业外收入的政府补助: 无

**(四十一) 营业外支出**

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	60,000.00	33,600.00	33,600.00
非流动资产损坏报废损失	27,651.97	27,651.97	84,841.08	84,841.08
罚款及违约金	142,207.98	142,207.98	80,279.61	80,279.61
债务重组损失	-	-	227,409.00	227,409.00
其他	59,981.05	59,981.05	10,276.59	10,276.59
<b>合 计</b>	<b>289,841.00</b>	<b>289,841.00</b>	<b>436,406.28</b>	<b>436,406.28</b>

**(四十二) 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费用	5,632,294.72	939,042.37
递延所得税费用	566,793.75	1,012,327.82
<b>合 计</b>	<b>6,199,088.47</b>	<b>1,951,370.19</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	52,211,939.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,250,254.56
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-107,761.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	534,463.01
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	510,651.56
研发费加计扣除	-1,669,488.85
残疾人加计扣除	-57,560.00
权益法核算的投资收益	-261,470.71
所得税费用	6,199,088.47

**(四十三) 现金流量表**

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>收到其他与经营活动有关的现金</b>	<b>5,355,100.40</b>	<b>2,535,525.41</b>
其中: 利息收入	26,586.28	15,839.84
营业外收入	7,395.76	281,384.44
政府补助	1,430,661.05	1,203,090.78
往来款及其他	3,890,457.31	1,035,210.35
<b>支付其他与经营活动有关的现金</b>	<b>21,700,856.46</b>	<b>20,531,496.82</b>
其中: 管理费用	4,196,278.55	3,570,775.59
销售费用	10,497,011.69	13,244,501.99
研发费用	2,743,870.38	3,070,926.60
财务费用	56,859.95	57,158.02

营业外支出	62,478.77	51,927.54
往来款及其他	4,144,357.12	536,207.08

## 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	227,383.80	
其中:取得子公司收到的现金	227,383.80	

## 3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,700,586.40	200,000.00
其中:保函保证金	1,700,586.40	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,004,752.80	1,800,586.40
其中:保函保证金	1,004,752.80	1,800,586.40

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	46,012,851.12	19,144,135.60
加:信用减值损失	2,324,159.97	
资产减值准备	1,336,360.90	2,409,816.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,024,247.74	6,474,522.66
无形资产摊销	420,289.17	330,446.91
长期待摊费用摊销	1,501,368.34	1,136,722.49
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)	-2,907,257.91	-59,126.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,651.97	84,841.08
财务费用(收益以“-”号填列)	134,134.96	190,712.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,575,966.13	-2,716,045.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	566,793.75	1,012,327.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,270,136.32	419,581.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,302,245.80	2,633,225.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,736,493.52	-2,853,162.81
经营活动产生的现金流量净额	15,028,745.28	28,207,997.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,015,347.40	10,206,375.21
减:现金的期初余额	10,206,375.21	10,022,981.37
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	-5,191,027.81	183,393.84

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
----	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	165,002.00
其中:深圳中鹏新电气技术有限公司	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	392,385.80
其中:深圳中鹏新电气技术有限公司	392,385.80
取得子公司支付的现金净额	-227,383.80

## 3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,015,347.40	10,206,375.21
其中:库存现金	10,346.31	7,191.23
可随时用于支付的银行存款	4,964,814.44	10,170,003.91
可随时用于支付的其他货币资金	40,186.65	29,180.07
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,015,347.40	10,206,375.21
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## (四十五) 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	3,525,694.40	保函保证金、财政监管政府补助
合 计	3,525,694.40	

## 六、合并范围的变更

## (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

## 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	取得方式
深圳中鹏新电气技术有限公司	2019/7/31	165,002.00	55	购买

(续表)

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2019/7/31	取得被收购方控制权	4,192,603.06	-2,443,110.62

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳中鹏新电气技术有限公司
现金	165,002.00
合并成本合计	165,002.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	853,279.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-688,277.41

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳中鹏新电气技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	8,742,325.03	8,132,895.09
货币资金	392,385.80	392,385.80
应收款项	5,888,947.86	5,888,947.86

其他应收款	1,038,355.46	1,038,355.46
存货	494,830.94	439,484.91
固定资产	162,220.00	158,136.09
无形资产	550,000.00	
长期待摊费用	215,584.97	215,584.97
负债:	7,190,907.93	7,190,907.93
借款	1,800,000.00	1,800,000.00
应付款项	1,680,625.70	1,680,625.70
应付职工薪酬	203,182.10	203,182.10
应交税费	-112,026.46	-112,026.46
其他应付款	3,443,966.59	3,443,966.59
长期借款	175,160.00	175,160.00
净资产:	1,551,417.10	941,987.16
减:少数股东权益	698,137.70	423,894.22
取得的归属于收购方份额	853,279.41	518,092.94

(二) 报告期发生的同一控制下企业合并: 无。

(三) 报告期发生的反向购买: 无。

(四) 报告期内发生出售子公司股权情况: 无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因: 报告期内新设一家子公司, 相关情况如下:

1、本期新增子公司

公司名称	报告期内变化情况	公司类别	持股比例
广州高谱技术有限公司	新设立	全资子公司	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州高谱技术有限公司	广州市黄埔区	广州市黄埔区	100.00		设立
深圳中鹏新电气技术有限公司	深圳市龙华区	深圳市龙华区	55.00		非同一控制下企业合并

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳中鹏新电气技术有限公司	45%	-1,099,399.78		3,963,737.91

#### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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
深圳中鹏新电气技术有限公司	12,098,631.58	338,429.47	12,437,061.05	4,238,184.51		4,238,184.51

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳中鹏新电气技术有限公司	4,192,603.06	-2,443,110.62	-2,443,110.62	-5,399,282.16

**(二) 在合营企业或联营企业中的权益**

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
河源市长胜实业有限公司		34,143,230.14
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司	31,515,183.74	31,572,189.25
深圳宝砾微电子有限公司		9,920,697.62
投资账面价值合计	31,515,183.74	75,636,117.01
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	1,515,146.96	1,420,181.05
其他综合收益		
综合收益总额	1,515,146.96	1,420,181.05

**八、关联方关系及其交易****(一) 本公司的母公司**

公司控股股东为自然人王煌英,持有公司 4,227.6 万元股权,占公司注册资本的 33.74%,是公司的实际控制人。

**(二) 本公司子公司的情况**

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本企业的合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 关联方应收应付款项**

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	发生时间	期末余额	期初余额
其他应付款	包建伟	合并交割日之前	800,000.00	
合计			800,000.00	

**(五) 本企业的其他关联方情况:**

关联方名称	与本公司关联关系	是否为 2019 年度新增
包建伟	深圳中鹏新电气技术有限公司非控股股东	是

**(六) 关联交易情况**

## 1. 关键管理人员报酬:

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	4,027,092.85	3,495,131.28

## 2. 其他关联交易

### 关联方资金拆借情况:

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
拆入资金:				
包建伟	1,273,000.00	2018/07/31	2019/11/01	公司控股子公司-深圳中鹏新电气技术有限公司因生产经营需要临时借入资金。
包建伟	23,410.00	2019/09/30	2019/11/01	公司控股子公司-深圳中鹏新电气技术有限公司因生产经营需要临时借入资金。
包建伟	800,000.00	2019/03/14	2020/03/12	公司控股子公司-深圳中鹏新电气技术有限公司因生产经营需要临时借入资金。
深圳市赛卡特电气技术有限公司	100,000.00	2019/01/22	2019/09/16	公司控股子公司-深圳中鹏新电气技术有限公司因生产经营需要临时借入资金。

### (七) 关联方承诺:

公司收购中鹏新股权时与包建伟设置业绩承诺、补偿与奖励条款,具体情况如下:

#### 1. 包建伟向公司作出的业绩承诺

业绩指标:包建伟保证中鹏新在 2020 年度、2021 年度、2022 年度三个年度内实现净利润合计不少于 2,100 万元。

#### 2. 业绩补偿

包建伟向公司保证,若中鹏新未达到上述业绩指标时,以现金或股权补偿。

#### 3. 业绩奖励

若中鹏新超额完成以上业绩承诺指标,公司同意按照超出该年度业绩承诺指标部分的 70%由中鹏新对包建伟进行奖励(个税由包建伟承担),若包建伟在业绩承诺期间从中鹏新离职,则取消全部业绩奖励。

业绩补偿与业绩奖励于每个年度进行考核,在完成三个年度的业绩承诺后进行核算并一次性支付。其中业绩承诺指标以经具有证券期货资格并由本公司认可的第三方会计师事务所审计后的数据为准,在业绩指标的上下浮动 10%范围内视为满足业绩指标。即经审计后的实际数少于指标数的部分在指标数的 10%范围以内(含该数)时,包建伟无需对公司进行补偿;超过指标数的部分在指标数的 10%范围以内(含该数)时,公司无需对包建伟进行业绩奖励。

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日,公司无重要的资产负债表日后说明事项。

## 十一、 其他重要事项

截止报告日,本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	648,916.46	0.65	648,916.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	99,222,976.00	99.35	11,302,182.77	11.39
其中:组合1:合并范围内关联方	575,809.00	0.58	-	
组合2:应收其他客户款	98,647,167.00	98.77	11,302,182.77	11.46
<b>合计</b>	<b>99,871,892.46</b>	<b>100.00</b>	<b>11,951,099.23</b>	<b>11.97</b>

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,101,618.66	99.72	10,219,344.20	11.60
组合1:按账龄计提坏账准备的应收账款	57,223,984.56	64.77	8,675,462.49	15.16
组合2:单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	30,877,634.10	34.95	1,543,881.71	5.00
组合3:应收关联方和内部员工的应收账款		-		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	246,768.46	0.28	246,768.46	100.00
<b>合计</b>	<b>88,348,387.12</b>	<b>100.00</b>	<b>10,466,112.66</b>	<b>11.85</b>

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
海南奇力电气工程有 限公司	266,548.00	266,548.00	3年以上	100.00	账龄较长、已通过法律手段追 讨,预计无法收回
重庆博森电气集团开 关有限公司	246,768.46	246,768.46	3年以上	100.00	账龄较长、已通过法律手段追 讨,预计无法收回
珠海杰通尼电子有限 公司	135,600.00	135,600.00	3年以上	100.00	账龄较长、已通过法律手段追 讨,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>648,916.46</b>	<b>648,916.46</b>			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

## 组合2: 应收其他客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	83,560,785.58	5.00	4,178,039.29	71,410,627.90	5.00	3,570,531.43
1至2年	6,554,882.14	10.00	655,488.21	8,222,504.40	10.00	822,250.47
2至3年	2,946,920.02	30.00	884,076.01	3,774,177.24	30.00	1,132,253.18
3年以上	5,584,579.26	100.00	5,584,579.26	4,694,309.12	100.00	4,694,309.12
<b>合计</b>	<b>98,647,167.00</b>		<b>11,302,182.77</b>	<b>88,101,618.66</b>		<b>10,219,344.20</b>

## 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为 1,484,986.57 元, 本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

### 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市雅达仪器仪表有限公司	非关联方	15,515,288.83	15.54	775,764.44
南京雅爱达电子有限公司	非关联方	4,642,450.35	4.65	232,122.52
广州邦讯信息系统有限公司	非关联方	4,448,541.81	4.45	222,427.09
杭州中恒电气股份有限公司	非关联方	4,038,232.60	4.04	201,911.63
深圳市科信通信技术股份有限公司	非关联方	3,886,723.99	3.89	194,336.20
<b>合计</b>		<b>32,531,237.58</b>	<b>32.57</b>	<b>1,626,561.88</b>

### (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		47,225.46
应收股利		
其他应收款项	3,964,275.06	3,774,399.03
减: 坏账准备	1,528,266.04	1,279,119.44
<b>合计</b>	<b>2,436,009.02</b>	<b>2,542,505.04</b>

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,822,770.00	1,643,118.60
借款	1,116,829.18	1,129,829.26
其他暂付及往来款	421,360.68	327,181.28
备用金	603,315.20	633,276.17
减: 坏账准备	1,528,266.04	1,279,119.44
<b>合计</b>	<b>2,436,009.02</b>	<b>2,454,285.87</b>

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,194,115.60	30.12
1 至 2 年	782,892.47	19.75
2 至 3 年	686,854.30	17.33
3 年以上	1,300,412.69	32.80
<b>合计</b>	<b>3,964,275.06</b>	<b>100.00</b>

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	467,290.26		811,829.18	1,279,119.44
期初余额在本期重新评估后	467,290.26		811,829.18	1,279,119.44
本期计提	249,146.60			249,146.60

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	716,436.86	-	811,829.18	1,528,266.04

## 2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年计提坏账准备金额为 249,146.60 元, 无收回或转回的坏账准备。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东纯英服饰有限公司	非关联方	借款	811,829.18	2 至 3 年; 3 年以上	20.48	811,829.18
河源技师学院	非关联方	保证金及押金	431,899.00	1 年以内; 2 至 3 年	10.89	48,661.20
河源职业技术学院	非关联方	保证金及押金	257,065.00	1 年以内; 1 至 2 年	6.48	18,056.50
广东机电职业技术学院	非关联方	保证金及押金	167,066.00	1 年以内; 1 至 2 年	4.21	15,072.60
王万浩	非关联方	备用金	158,446.56	1 年以内	4.00	-
<b>合计</b>			<b>1,826,305.74</b>		<b>46.06</b>	<b>893,619.48</b>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,500,002.00		35,500,002.00			-
对联营、合营企业投资	31,515,183.74		31,515,183.74	75,636,117.01		75,636,117.01
<b>合计</b>	<b>67,015,185.74</b>	<b>-</b>	<b>67,105,185.74</b>	<b>75,636,117.01</b>	<b>-</b>	<b>75,636,117.01</b>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州高谱技术有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
深圳中鹏新电气技术有限公司		5,500,002.00		5,500,002.00		
<b>合计</b>		<b>35,500,002.00</b>	<b>-</b>	<b>35,500,002.00</b>		

## 2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
河源市长胜实业有限公司	34,143,230.14			227,991.12	
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司	31,572,189.25			1,515,146.96	
深圳宝砾微电子有限公司	9,920,697.62			-	
<b>合计</b>	<b>75,636,117.01</b>			<b>1,743,138.08</b>	

(续表)

投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	--------	------	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
河源市长胜实业有限公司				-34,371,221.26		
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司		1,572,152.47			31,515,183.74	
深圳宝砾微电子有限公司				-9,920,697.62		
<b>合计</b>		<b>1,572,152.47</b>		<b>-44,291,918.88</b>	<b>31,515,183.74</b>	

#### (四) 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	233,982,238.13	142,893,340.82	176,542,466.89	111,930,772.72
其他业务	875,513.43	520,568.16	1,016,873.89	639,367.61
<b>合计</b>	<b>234,857,751.56</b>	<b>143,413,908.98</b>	<b>177,559,340.78</b>	<b>112,570,140.33</b>

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,743,138.08	1,420,181.05
理财收益	1,294,622.51	1,295,864.40
<b>合计</b>	<b>3,037,760.59</b>	<b>2,716,045.45</b>

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,879,605.94	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,941,701.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,588.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,521,105.46	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,473,001.70</b>	
减:少数股东权益影响额		
减:所得税影响额	1,403,341.23	
<b>合计</b>	<b>8,069,660.47</b>	

#### (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.43%	6.41%	0.37	0.15	0.37	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.77%	5.04%	0.31	0.12	0.31	0.12

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

广东雅达电子股份有限公司

2021 年 6 月 15 日