



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)

2018

公司年度大事记



2018 年 2 月。公司举办年度优秀员工表彰颁奖大会暨迎春晚会。



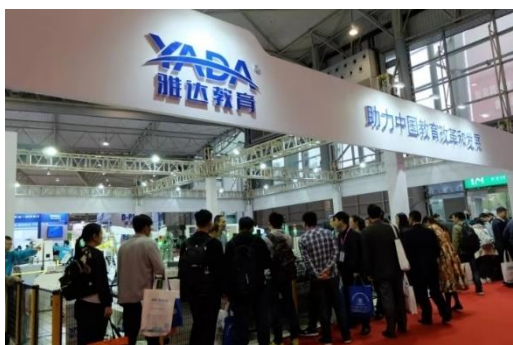
2018 年 4 月, 公司携“两智两网”产品(智能制造、智能电气、物联网和微电网教学实训系统)参展武汉“中国高等教育博览会”。“两智两网”产品是公司为中高等院校工程类等相关专业的实验实训教学而开发的新一代具备智能化、信息化解决方案。



2018 年 4 月, 公司再次被评为维谛技术(原艾默生公司)年度优秀供应商称号。 我司与维谛技术合作近 20 年, 风雨同舟, 双方建立了良好的战略合作关系。公司将一如既往的为客户提供优质产品和高效服务。



2018 年 6 月, 公司股东大会通过 1000 万元人民币投资计划, 以增资方式取得深圳宝砾 6.67% 股权。深圳宝砾成立于 2015 年, 着力于高性能电源管理芯片的研发设计, 尤其擅长高压大电流电源管理芯片, 并已启动数模混合信号集成电路的研发。



2018 年 10 月, 我司公司携“两智两网”产品(智能制造、智能电气、物联网和微电网教学实训系统)参展成都“中国高等教育博览会”。并荣获“2018 年中国高等教育博览会优秀企业”金奖殊荣。



报告期内, 公司获得 13 项专利授权(其中发明专利 2 项、实用新型专利 8 项、外观专利 3 项), 申报技术专利 15 项, 并完成 26 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.....	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	46

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	2018 年度, 即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 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
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
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。
RoSH	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准, 全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances)。该标准已于 2006 年 7 月 1 日开始正式实施, 主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准, 使之更加有利于人体健康及环境保护
OHSAS18000	指	职业健康及安全管理体系。全称为 Occupational Health and Safety Assessment Series 18000, 是一国际性安全及卫生管理系统验证标准。是一项管理体系标准, 目的是通过管理减少及防止因意外而导致生命、财产、时间的损失, 以及对环境的破坏。为组织提供一套控制风险的管理方法: 通过专业性的调查评估和相关法规要求的符合性鉴定, 找出存在于企业的产品、服务、活动、工作环境中的危险源, 针对不可容许的危险源和风险制定适宜的控制计划, 执行控制计划, 定期检查评估职业健康安全规定与计划, 建立包含组织结构、职责、培训、信息沟通、应急准备与响应等要素的管理体系, 持续改进职业健康安全绩效。

第一节 声明与提示

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

公司负责人王煌英、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。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input 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
应收账款回收的风险	报告期末公司应收账款为7,788.23万元,较期初数8,855.63万元减少了1,067.40万元,占总资产的比重为17.48%。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进一步下降的风险。
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	7
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(元)	125,315,200.00	否
注册资本与总股本不一致的说明:(不适用)		

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路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	叶民、高鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

截止本报告日做市商数量为 5 家。

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	177,559,340.78	180,741,804.54	-1.76%
毛利率%	36.44%	38.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,609,790.53	17,069,850.11	14.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,745,673.29	13,090,747.69	20.28%
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)	6.52%	5.29%	-
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)	5.23%	4.06%	-
基本每股收益	0.16	0.14	14.88%

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	445,555,261.56	404,014,879.14	10.28%
负债总计	155,800,831.42	83,744,159.53	86.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,754,430.14	320,270,719.61	-9.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.56	-9.53%
资产负债率% (母公司)	34.97%	20.72%	-
资产负债率% (合并)	34.97%	20.72%	-
流动比率	215.40%	398.31%	-
利息保障倍数	110.70	111.10	-

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	28,305,795.00	15,593,791.81	81.52%
应收账款周转率	1.91	1.89	-
存货周转率	2.16	2.33	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.20%	3.62%	-
营业收入增长率%	-1.63%	-21.98%	-

净利润增长率%	14.88%	-58.03%	-
---------	--------	---------	---

五、股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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;	-25,714.96
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	4,548,852.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	88,162.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	
非经常性损益合计	4,611,299.79
所得税影响数	747,182.55
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,864,117.24

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

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	24,013,949.37			
应收账款	88,556,273.75			
应收票据和应收账款		112,570,223.12		
应付账款	34,228,468.87			
应付票据和应付账款		34,228,468.87		
管理费用	26,199,671.20	10,712,476.48		
研发费用		15,487,194.72		

注: 财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 根据此规定, 公司对财务报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

公司于 2019 年 2 月 26 日披露了 2018 年度业绩快报, 本报告数据与该次业绩快报数据差异情况如下表:

项目	本报告数据	业绩快报数据	差异
营业收入	177, 559, 340. 78	179, 734, 966. 33	-1. 21%
营业利润	21, 695, 816. 58	24, 501, 005. 76	-11. 45%
利润总额	21, 699, 137. 80	24, 949, 947. 33	-13. 03%
归属于挂牌公司股东的净利润	19, 609, 790. 53	22, 756, 963. 13	-13. 83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15, 745, 673. 29	17, 382, 887. 51	-9. 42%
基本每股收益	0. 16	0. 18	-11. 11%
加权平均净资产收益率	6. 52%	7. 48%	-12. 83%
总资产	445, 555, 261. 56	441, 008, 662. 56	1. 03%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	289, 754, 430. 14	294, 829, 616. 03	-1. 72%
股本	125, 315, 200. 00	125, 315, 200. 00	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2. 31	2. 35	-1. 70%

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。

核心竞争力分析：

本公司是最早进入智能监控技术与产品研发的企业之一，在客户资源、品牌、核心技术和产品质量等方面取得了较好的竞争优势，拥有如维谛技术（原艾默生）、华为、中国铁塔、中兴通讯、高新兴等知名企业优质客户或用户，是上述企业的主力供应商，这些企业是其行业的佼佼者，公司与其建立的长期紧密合作关系，能保持业务持续发展，有利于维持公司在技术、质量、服务体系等方面在行业中处于领先水平。目前，公司已经成为国内智能电力监控系统组件产品制造最具实力的企业之一。

1、客户资源优势

智能电力监控组件产品用户采购具有“批量小”的特点，并且客户群体较为分散，产品规格参数差异性较大，难于形成大批量生产，而本公司则是行业中少数拥有多个大客户的企业之一，在通信设备领域占有较大市场份额，公司与维谛技术、中兴通讯、高新兴、华为等一批知名大客户签订了框架采购协议，建立了长期稳定的合作关系。

2、品牌优势

经过二十多年的积累，公司在产品和技术方面持续加大推广力度，在行业中建立了一定的品牌优势，在客户中获得了良好信誉。“智能电力测控仪”系列产品获得“广东省名牌产品”称号。

在智能电力监控行业，“雅达”品牌产品具备广泛的知名度，通过在杭州百度数据中心、联想深圳数据中心、腾讯机房（深圳、天津）、广州地铁、深圳地铁、中国铁塔、三

大电信运营商、东北大学云计算中心等重大项目的实施中大量使用“雅达”品牌产品,极大地提升了公司的品牌价值和知名度。此外,郑州绿地中央广场能耗管理系统、长沙国际会展中心电气火灾监控系统、华北理工大学消防设备电源监控系统、安徽华塑 50 万吨/年 PVC 项目与 100 万吨/年聚氯乙烯项目等大型工矿企业项目中均大量采用雅达产品。

3、核心技术优势

智能电力监控系统核心组件由硬件及内嵌软件构成,内嵌软件的核心算法编写是智能电力监控产品技术含量最高的环节。核心算法是设计具备自主知识产权产品的基础,智能电力监控组件产品具有“品种规格多”的特点,产品规格参数差异性较大,掌握了智能电力监控产品的核心技术,可以快速响应和满足客户的定制化需求,从而赢得更多的市场份额。

目前,公司是国内同行业中少数几家具备独立编写核心算法能力的企业之一,所开发的产品在技术上具有信息采集量大、可对所测的数值及其误差进行补偿、能进行逻辑思考和结论判断、对非线性信号进行线性处理、具有自诊断和自校准功能、可根据输入信号给出相关的诊断信号能完成传感器多参数混合测量的特点。

4、产品质量优势

公司建立了严格的质量管控体系,通过了 ISO9001 质量管理体系认证,拥有先进的环境试验和生产检测设备,公司产品均经过“浪涌、静电、电脉冲群、电源跌落、强磁场干扰、射频电场、辐射、自热、高低温、振动”等多项环境试验,绝大部分产品已通过“华南国家计量测试中心”、“中国电力科学研究院电力设备及仪表中心”、“公安部消防产品合格评定中心”等多家权威机构的检测,并分获 CCC、CCCF、欧盟 CE、CMC 等多项业界重要资质,部分产品已达到国际同行先进水平。公司坚持走“绿色生产”的道路,对主要元器件、产品外壳、产品包装等材料的采购均设定了较高的环保标准,绝大部分产品已达到欧盟 RoHS 指令要求。

维谛技术、华为、中兴通讯等客户对产品安全性、运行稳定性的要求非常严格,公司能够成为其供应商表明公司实施了有效的质量控制,产品质量稳定。公司产品在一些对产品质量有严格要求的重要场所的广泛应用,也体现出公司产品的质量优势,如三大电信运营商的通信基站(现改由铁塔公司运维)、大亚湾核电站、中国建设银行、上海世博园、广州地铁、深圳地铁等。

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，在通信行业需求下降的情况下，及时调整营销策略，数据中心产品收入获得较大增长，智慧消防产品营销获得突破。同时，加强对经销商的支持力度和监督管理，有效调动经销商资源和营销能力，业务收入稳中有升。研发投入持续增加，继续推进现有智能仪表的设计优化和技术升级，加快智能仪表产品的更新换代，以满足物联网应用的相关技术要求。同时，加大力度推进智慧消防和教育装备相关产品和技术研发工作和应用系统开发，实施公司的战略布局和实现经营目标。

报告期内，公司实现营业收入 177,559,340.78 元，比上一年度同期减少了 1.76%；营业成本 112,850,420.98 元，比上一年度同期增加 2.26%；营业利润 21,695,816.58 元，比上一年度同期增加 30.78%，净利润 19,609,790.53 元，比上一年度同期增长 14.88%，经营活动产生的现金流量净额 28,305,795.00 元，比上一年度同期增加 81.52%。毛利率 36.44%，比上一年度同期下降了 2.50 个百分点。期末资产总额 445,555,261.56 元，比期初增加了 10.28%；负债总额 155,800,831.42 元，比期初增加了 86.04%；净资产 289,754,430.14 元，比期初减少了 9.53%；每股净资产 2.31 元。

报告期内，公司在市场营销、产品研发、生产和质量管理、人力资源等方面情况如下：

市场营销方面，针对市场需求的变化及时调整营销策略，数据中心产品收入获得较大增长，智慧消防产品营销获得突破。同时，加强对经销商的支持力度和监督管理，有效调动经销商资源和营销能力的提升，获得一定效果。赋予区域销售经理更多的项目决策权，以提升决策效率和业务能力。在销售管理方面，进一步完善业绩考核制度，适当提升了业绩提成比例，继续优化业务团队人员配置，通过组织业务和技术培训，提升直销团队的业务能力。在运营管理方面，建立对账制度加强了发货流程管理，进一步降低有效降低物流成本。同时，推进和完善项目报备制度，提高项目管控能力，加强客户关系管理相关工作，实施客户信用管理制度，促进货款回笼。

在研发方面，实施物联网产品布局，积极推进智能仪表设计优化和技术升级，加快开发无线通信产品，以满足物联网应用的相关技术要求；加大力度推进智慧消防和教育装备相关产品和技术研发工作和应用系统开发。报告期内，公司取得新增 13 项专利授权（其中发明专利 2 项、实用新型专利 8 项、外观专利 3 项），申报技术专利 15 项（其中发明专利 8 项，实用新型专利 4 项，外观专利 3 项）。并完成了能源管理应用软件(APP)、智能用电应用软件（APP）、YDS7500 智慧消防安全用电监管云平台软件、YDWS 系列无线智能电表嵌入式软件、YDDCG 系列无线数据采集器嵌入式软件、YDDCL 系列数据采集嵌入式软件、YD-NET 系列数据采集嵌入式软件等等共计 26 项软件著作权登记，进一步壮大了公司知识产权实力。数据中心、智慧消防、教育装备等多个型号产品完成检测认证及推出市场销售

在生产和质量管理方面，继续优化制造流程相关环节，对岗位和人员配置进行了调整，建立问责机制，继续完善绩效考核体系。实施“机器换人”方案，提高制造流程的自动化、信息化水平，以提升生

产效率和质量的有效管控。同时,加强员工技能和素质培训,为进一步提升产能做好铺垫。交货及时率、产品质量一次检验直通率等指标维持较高水平,没有出现重大产品质量问题,产品质量维持良好管控状态。

在人力资源方面,配合公司业务发展和生产自动化,持续调整和优化人力资源配置,实施“机器换人”,提高了人均产能,公司效益进一步提升。根据业务发展需求,加大技术研发人才的招聘力度,较好的完成了业务发展需要,同时,持续加强员工技能培训,生产效率得到进一步提升。

(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%。据一些机构预测新一轮农网改造升级投资将达到7000亿人民币。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。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投资,都将为智能电力监控仪表行业带来极大的发展空间和投资机会。

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		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,420,796.35	3.24%	12,629,730.84	3.13%	14.18%
应收票据及应收账款	109,674,243.81	25.26%	112,570,223.12	27.86%	-2.57%
预付款项	4,752,275.82	1.07%	2,620,358.86	0.65%	81.36%
其他应收款	2,542,505.04	0.57%	2,254,609.18	0.56%	12.77%
存货	49,283,634.92	11.06%	50,191,995.49	12.42%	-1.81%

持有待售资产	67,633,264.45	15.18%	67,725,786.02	16.76%	-0.14%
其他流动资产	62,738,931.96	14.08%	30,609,857.95	7.58%	104.96%
投资性房地产	8,918,991.27	2.00%	6,800,754.48	1.68%	31.15%
长期股权投资	75,636,117.01	16.98%	66,030,390.81	16.34%	14.55%
固定资产	40,802,535.38	9.16%	42,657,349.18	10.56%	-4.35%
无形资产	2,313,888.96	0.52%	2,047,853.34	0.51%	12.99%
在建工程					
长期待摊费用	3,066,988.97	0.69%	3,898,881.19	0.97%	-21.34%
递延所得税资产	3,771,087.62	0.85%	3,977,088.68	0.98%	-5.18%
资产总计	445,555,261.55	100%	404,014,879.14	100%	10.20%
短期借款					
长期借款					
应付账款	29,837,121.13	6.70%	34,228,468.87	8.47%	-12.83%
预收款项	91,766,096.80	20.60%	15,963,619.36	3.95%	474.85%
应付职工薪酬	5,855,336.49	1.31%	5,589,319.25	1.38%	4.76%
应交税费	1,481,724.06	0.33%	1,639,515.32	0.41%	-9.62%
其他应付款	11,868,571.19	2.66%	12,524,812.75	3.10%	-5.24%
其他流动负债	3,593,475.90	0.81%			
递延收益	10,452,662.31	2.35%	13,798,423.98	3.42%	-24.25%
递延所得税负债	945,843.54	0.21%			
负债总计	155,800,831.42	34.97%	83,744,159.53	20.73%	86.04%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、预付款项:较期初增长 81.36%,主要原因是为保证后续系统集成项目业务交付,预付供方软件产品及货款所致。
- 2、其他流动资产:较期初增长 104.96%,主要原因是本期理财投资大幅增加所致。
- 3、投资性房地产:较期初数增加 31.15%,主要是因为广州写字楼对外租赁,从固定资产科目结转至投资性房地产科目所致。
- 4、长期股权投资:较期初数增加 14.55%,主要是因为投资深圳宝砾所致。
- 5、预收款项:较上年增加 474.85%,主要是因为出售龙川商住土地预收到转让款项 8100 万元,较上期大幅增加所致。有关本次出售土地事项详细情况见本报告“第五节 重要事项”、“二、重要事项详情”之“(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”。

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	177,559,340.78	-	180,741,804.54	-	-1.76%
营业成本	112,850,420.98	63.56%	110,360,355.86	61.06%	2.26%
毛利率%	36.44%	-	38.94%	-	-
税金及附加	1,809,712.86	1.02%	3,841,015.90	2.13%	-52.88%
管理费用	11,774,683.03	6.63%	10,712,476.48	5.93%	9.92%
研发费用	18,648,562.22	10.50%	15,487,194.73	8.57%	20.41%
销售费用	21,968,725.61	12.37%	31,857,377.06	17.63%	-31.04%
财务费用	231,984.33	0.13%	146,271.27	0.08%	58.60%
资产减值损失	-2,409,816.02	1.36%	-5,775,610.11	3.20%	-58.28%
其他收益	11,055,209.28	6.23%	11,194,336.24	6.19%	-1.24%
投资收益	2,716,045.45	1.53%	2,837,083.93	1.57%	-4.27%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	59,126.12	0.03%	-3,209.25	0.00%	1,942.37%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0%
营业利润	21,695,816.58	12.22%	16,589,714.05	9.18%	30.78%
营业外收入	488,079.50	0.27%	3,712,493.21	2.05%	-86.85%
营业外支出	484,758.28	0.27%	1,493,073.68	0.83%	-67.53%
所得税费用	2,089,347.27	1.18%	1,739,283.47	0.96%	20.13%
净利润	19,609,790.53	11.04%	17,069,850.11	9.44%	14.88%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加: 较上年度同期减少 52.88%, 主要是本期进项税额增加, 导致增值税缴纳额减少, 进而导致城建税和教育费附加缴纳额减少。
- 2、研发费用: 较上年度同期增加 20.41%, 主要是本期研发人员增加及研发人员薪酬调增所致。
- 3、销售费用: 较上年度同期减少 31.04%, 主要是本期通过代理销售模式比重增加, 居间费用减少所致。
- 4、财务费用: 较上年度同期增加 58.60%, 主要是本期利息支出增加、利息收入减少所致。
- 5、资产处置收益: 较上年度同期增加 1,942.37%, 主要是本期固定资产处置收益增加所致。
- 6、营业利润: 较上年度同期增加 30.78%, 主要是本年度收入稳定, 期间费用减少所致。
- 7、资产减值损失: 较上一年度同期减少 58.28%, 主要是本期坏账准备计提减少所致。
- 8、营业外收入: 较上一年度同期减少 86.85%, 主要是上期部分无需支付的应付账款核销结转至营业外收入, 本年度无此事项。
- 9、营业外支出: 较上一年度同期减少 67.53%, 主要是本期无法收回款项结转至营业外支出额较上期减少所致。

(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	176,542,466.89	179,449,750.40	1.62%
其他业务收入	1,016,873.89	1,292,054.14	-21.30%
主营业务成本	112,211,053.37	109,185,357.76	2.77%
其他业务成本	639,367.61	1,174,998.10	-45.59%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电力监控产品	165,941,896.67	93.46%	171,518,747.75	94.90%
电力监控系统集成服务	4,138,377.64	2.33%	7,931,002.65	4.39%
其他产品	6,462,192.58	3.64%		
合计	176,542,466.89	99.43%	179,449,750.40	99.29%

(本年度调整了产品分类统计口径, 上一年度分类统计数据参见 2017 年年度报告。)

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

本年度收入结构没有重大变化。

(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	18,031,013.98	10.21%	否
2	第二大客户	17,908,393.41	10.14%	否
3	第三大客户	11,694,802.83	6.62%	否
4	第四大客户	7,348,600.00	4.16%	否
5	第五大客户	4,526,860.39	2.56%	否
	合计	59,509,670.61	33.69%	-

(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	深圳东霆高科技有限公司	5,700,933.99	6.43%	否
2	广州昆仑新控自动化科技有限公司	4,403,718.45	4.96%	否
3	深圳市海仕兴电子有限公司	3,702,460.68	4.17%	否
4	东莞普菲特电子科技有限公司	3,284,474.98	3.70%	否
5	惠州兴辉五金工业有限公司	2,993,141.41	3.37%	否

合计	20,084,729.51	22.63%	-
----	---------------	--------	---

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	28,305,795.00	15,593,791.81	81.52%
投资活动产生的现金流量净额	23,702,062.69	-648,984.70	3,752.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,824,463.85	-25,352,217.78	-104.42%

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增加,主要原因是公司加强信用管理,本期销售回款额良好。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加,主要原因收到转让位于龙川县城土地使用权款项所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少,主要原因是本期现金派发股利较上年度大幅增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 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,公司持有其35%的股份。长胜实业经营范围: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:63979m²,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。

(2) 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,公司持有其30%的股份。长胜小贷经营范围: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。

(3) 参股公司: 深圳宝砾微电子有限公司

深圳宝砾是公司的参股公司,于2014年10月15日登记成立,注册资本为人民币7,161,290.00元,公司持有其6.6667%的股份,住所:深圳市南山区粤海街道高新南四道18号创维半导体设计大厦东座15楼1503-1504室,经营范围:集成电路设计、研发和销售;经营进出口业务。2018年6月,公司投资1000万元人民币,以增资方式取得深圳宝砾6.6667%股权。深圳宝砾着力于高性能电源管理芯片的研发设计,尤其擅长高压大电流电源管理芯片,并已启动数模混合信号集成电路的研发。

参股企业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
长胜实业	35.00	35.00	242,603,801.65	146,953,011.63	95,650,790.02	-	-207,625.84

长胜小贷	30.00	30.00	103,691,176.69	279,024.78	103,412,151.91	5,652,183.94	2,620,254.11
深圳宝砾	6.6667	6.6667	23,838,286.09	7,207,303.05	16,630,983.04	10,856,346.84	-1,189,529.72

参股企业投资情况:

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期投资收益	本期分回股利	期末余额
长胜实业	权益法	34,230,000.00	34,215,899.18	-	-	34,143,230.14
长胜小贷	权益法	30,000,000.00	31,814,491.63	1,572,152.47	1,814,454.85	31,572,189.25
深圳宝砾	权益法	10,000,000.00	-	-	-	9,920,697.62
合计		74,230,000.00	66,030,390.81	1,572,152.47	1,814,454.85	75,636,117.01

2、委托理财及衍生品投资情况

委托理财情况:			
项目	期末投资余额	投资期限	预计收益
工行理财产品 0701CDQB	5,000,000.00	无固定期限, 最短 1 天	2%
联讯证券现金惠	19,000.00	无固定期限, 最短 1 天	1.8%
东莞证券旗峰天添利集合计划	11,6000.00	无固定期限, 最短 1 天	3.24%
东莞旗峰 1 号策略精选集合计划	1,000,000.00	1 个月	4.44%
国债逆回购 7 天期 (GC007)	5,000,000.00	7 天期	3.56%
国债逆回购 14 天期 (R-014)	3,000,000.00	14 天期	5.31%
国债逆回购 14 天期 (GC014)	39,700,000.00	14 天期	5.61%
银河钱包货币 B	7,249,603.69	4 天	3.4%
合计	61,084,603.69		
委托贷款情况: (无)			
其他衍生品投资: (无)			

(五) 研发情况**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,648,562.22	15,487,194.73
研发支出占营业收入的比例	10.50%	8.57%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4

本科以下	118	125
研发人员总计	121	129
研发人员占员工总量的比例	19.70%	22.95%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	84	71
公司拥有的发明专利数量	8	6

研发项目情况:

实施公司物联网产品布局,积极推进智能仪表设计优化和技术升级,加快开发无线通信产品,以满足物联网应用的相关技术要求;加大力度推进智慧消防和教育装备相关产品和技术研发工作和应用系统开发。报告期内,公司取得新增 13 项专利授权(其中发明专利 2 项、实用新型专利 8 项、外观专利 3 项),申报技术专利 15 个项(其中发明专利 8 项,实用新型专利 4 项,外观专利 3 项)。并完成了能源管理应用软件(APP)、智能用电应用软件(APP)、YDS7500 智慧消防安全用电监管云平台软件、YDWS 系列无线智能电表嵌入式软件、YDDCG 系列无线数据采集器嵌入式软件、YDDCL 系列数据采集嵌入式软件、YD-NET 系列数据采集嵌入式软件等等共计 26 项软件著作权登记,进一步壮大了公司知识产权实力。数据中心机房、智慧消防、教育装备等多个型号产品完成检测认证及推出市场销售。

(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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

1、主营业务收入确认

请参阅财务报表附注四、(二十六)和附注六、(二十四)所述。

关键审计事项	审计中的应对
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	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

入确认识别为关键审计事项。	<p>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。</p> <p>(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。</p>
<p>基于已获取的审计证据,我们认为雅达电子公司电力仪器仪表的销售收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。</p>	
<p>2、应收账款坏账准备</p>	
<p>请参阅财务报表附注四、(十一)和附注六、(二)所述</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>由于管理层在确定应收账款预计可收回金额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的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括:</p> <p>(1)我们了解、评价和测试了公司管理层在对应收账款可回收性方面的关键内部控制,包括对应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可回收性的定期评估。</p> <p>(2)对应收账款余额较大的客户,我们获取了合同,检查了交易合同安排、合同中的付款条款、交易进度,并与应收账款余额的账龄进行核对,确定是否存在超信用期的大额应收账款;查阅了客户的公开信息,检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等,测试其可回收性。</p> <p>(3)选取了样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序,并将函证结果与公司记录的金额进行核对,如存在回函差异,分析差异原因,以确定正确的应收账款余额。</p> <p>(4)选取了金额重大或高风险的应收账款,独立测试了其可回收性,检查相关的支持性证据,包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。</p> <p>(5)我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况,以及我们对经营环境及行业基准的认知。</p>
<p>基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。</p>	

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定,因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务

报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下:

单位:元

序号	会计政策变更原因和内容	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目。	应收票据	-24,013,949.37
		应收账款	-88,556,273.75
		应收票据及应收账款	112,570,223.12
2	根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目。	应付票据	
		应付账款	-34,228,468.87
		应付票据及应付账款	34,228,468.87
3	根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-15,487,194.73
		研发费用	15,487,194.73
4	根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	170,844.47
		利息收入	65,393.67

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

(九) 企业社会责任

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,公司开展了如下活动:

1、2 月 1 日公司举办了年会暨优秀员工颁奖大会。会上公司总结了 2017 年的运营情况,部署了 2018 年的工作安排,并对 2017 年优秀员工颁发了荣誉证书和奖金。年会还穿插了形式多样的文艺演出和抽奖活动。此次年会,不仅激扬了士气,对公司组织气氛、深化内部沟通、促进战略分享、增进目标认同等起到了良好的推动作用,也丰富了员工的生活,增进了员工之间的友谊。

2、积极帮扶困难职工:公司一直以来对困难职工的工作生活给予高度关注,积极协助特困家庭纳入当地城镇救助保障体系,帮助解决职工实际困难。1 月份,公司为十来名困难员工向市区总工会申请了困难补助,也在一定程度了解决困难员工的后顾之忧,使其能更好地投入工作,为职工家庭带来较为稳定

的收入。

3、员工体检：公司按照 OHSAS18000 的有关要求，积极履行相关社会责任。公司安排于 3、4 月份对员工进行年度例行的职业卫生健康专业检查。3 月份首先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的情况。

4、安全生产大检查：3 月底公司安全生产办进行了全面的安全生产例行检查。落实过往发现的问题得到有效整改，最大限度地消除安全隐患，确保不出现安全生产问题。

5、为丰富员工的生活，工会组织了“端午节包粽子”活动、“五一职工篮球赛”等活动。

6 公司情系贫困群众、热心公益慈善，向河源市源城区慈善总会捐款 3 万元，奉献爱心，积极参与源城区扶贫济困活动。

7、2018 年 6 月 29 日，省安监局会同河源市源城区安监局对公司进行了安全生产监督检查，根据检查结果所反映情况，公司将按照有关规定和要求积极进行整改，以杜绝安全隐患，保证生产安全。

8、2018 年 8 月，公司工会组织会员开展“韶关两日游”旅游观光活动，公司工会会员以及优秀员工共一百多人参加了本次游览活动，丰富了员工业余生活，提升公司凝聚力。

9、2018 年 10 月，公司取得五星级《售后服务认证证书》（证书编号：NSI18FWB0691ROS-5），证明公司服务能力达到 GB/T27922-2011《商品售后服务评价体系》规定的五星级要求。证书覆盖范围包括公司主要产品：电流互感器、电量变送器、温湿度传感器/变送器、智能电力监测仪和双电源自动转换开关、复合开关、电能表及电气火灾监控系统，监控系统软件（智能电力、能耗管理、电气火灾、智能用电、实训仿真）、计算机信息系统集成、教育科技、物联网产品的售后服务。

10、2018 年 11 月 16 日，公司牵手河源技师学院，举行校企合作签约暨雅达分校揭牌仪式。双方将践行“产教融合，校企合作”办学理念，积极探索和推动校企“厂中校”、“校中厂”的合作模式，培养更多更符合经济高质量发展所需的技能人才。

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

经过近三十年的发展, 中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, 在不同的细分市场, 不同的产品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, 关键零部件仍需进口, 国产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。随着国家推出和进一步落实互联网应用、城镇化、智能建筑、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发展政策, 将进一步拉动智能化仪器仪表的需求。

新能源、云计算、物联网应用成为发展趋势并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备的产品制造, 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。

(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。以节能环保、互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

2019 年公司工作重点将围绕智能仪表、系统集成和教育科技三大战略发展方向进行部署,着力于提升市场营销能力和技术研发水平,继续完善供应链管理各个环节,提升人均效益。抓住 5G 通信、物联网等基础建设和应用等新一轮投资所带来的发展机会,进一步加大教育装备、智慧消防产品研发和市场推广力度,培养业务增长点,推动企业发展迈上新台阶。

在研发方面,坚持“小型化、智能化、网络化”的理念,加快测控类底层设备的换代升级,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。改善广州研发中心的办公环境和技术条件,扩大办公场地,以吸引和留住高技术人才,满足公司业务扩张的需要。

在营销方面,将以数据中心、建筑电气、工厂配电产品推广为重点,进一步加强与客户、用户的紧密合作,不断提升产品技术性能和售后服务水平,以维持行业领先地位。加大教育装备、智慧消防业务板块的投入,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。

(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 7,788.23 万元,较期初数 8,855.63 万元减少了 1,067.40 万元,占总资产的比重为 17.48%。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, 积极探索通过兼并吸收形式, 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进一步下降的风险。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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	150,000.00	0	150,000.00	0.03%

注: 上表所列事项系向被告人北京通力盛达节能设备股份有限公司追讨逾期尚欠货款之诉。双方在北京市大兴区人民法院主持下于 2018 年 12 月 21 日达成调解协议, 被告须向本公司支付尚欠货款本金 142,640.00 元及逾期付款利息 7,360.00 元, 案件受理费由被告负担。

截止本报告披露日, 公司已经实际收到上述款项合计 100,000.00 元, 被告仍欠款 50,000.00 元及公司代付的案件诉讼费 1,576.00 元。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

单位: 元

债务人	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	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
广东纯英服饰有限公司	2015年8月至今	811,829.18			811,829.18	4.35%	已事前及时履行	否	否
总计	-	811,829.18			811,829.18	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

广东纯英服饰有限公司因生产经营需要, 向公司临时拆借短期流动资金, 公司在确保不影响正常经营的情况下对其提供借款。

按照借款合同, 上述借款已经违约, 公司已经在上一年度全额计提坏账准备。

(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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王煌英、汤晓宇	公司拟使用自有资金人民币 1000 万元以增资方式投资深圳宝砾微电子有限公司	1000 万元	已事前及时履行	2018 年 6 月 14 日	2018-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**1、本次对外投资的目的**

本次投资深圳宝砾是根据公司未来发展战略的需要, 扩展公司业务领域并延伸公司业务产业链, 提高公司资源的有效配置水平, 提升公司综合实力和竞争优势, 有利于公司的可持续发展。

2、本次对外投资可能存在的风险

深圳宝砾成立时间不长, 且其业务属于前沿科技领域, 其研发成果是否能达到预期, 以及其业务是否能正常开展均存在一定不确定性; 此外, 深圳宝砾的业务开展即便进入正轨, 仍存在因其不能准确把握行业发展趋势、不能持续保持研发能力和创新能力而导致竞争优势减弱、业绩下滑等不利情况发生的可能, 从而导致公司本次投资不能达成预期的风险。

3、本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资符合公司发展战略, 对公司当前的财务状况和主营业务不会构成重大不利影响。

(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

1、经股东大会批准的出售资产事项

2017 年 8 月 28 日, 公司召开 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于拟出售土地使用权的议案》和《关于提请授权董事会全权办理本次出售土地使用权及相关事宜的议案》, 批准公司通过公开寻求意向受让方的方式出售位于广东省龙川县老隆镇一宗 26,667.20 平方米商住地块的土地使用权, 并授权董事会全权办理有关本次土地出售相关事项。

2017 年 12 月 21 日, 公司第三届董事会召开第 6 次会议, 审议通过了《关于出售土地使用权并签署〈土地使用权转让协议〉的议案》, 与交易对方达成本次资产出让协议。有关本次出售资产情况简述如下:

(1) 基本情况

本次出售的土地使用权资产系归属于公司的位于广东省龙川县老隆镇的一宗商住用途地块, 该宗土地面积为 26,667.20 平方米, 土地性质为商住, 使用权终止日期为 2077 年 10 月 18 日, 土地证编号为龙府国用(转)第 0019627 号; 该宗土地上无建筑物, 资产权属清晰, 无抵押、质押及其他限制转让的情况, 也不涉及诉讼、仲裁或查封、冻结等司法措施。

截止该项资产评估基准日(即 2017 年 9 月 30 日, 下同), 上述土地使用权资产账面价值为 6,730.92 万元(未经审计), 占公司上一年度末公司净资产 32,860.54 万元的 20.48%, 占公司上一年度末公司总资产 39,089.84 万元的 17.22%。该项资产账面原值为 6,962.03 万元, 土地使用权评估价值为 7,336.15 万元。

本次出售土地使用权通过公开寻求意向受让方的方式进行, 分别于 2017 年 9 月 4 日、9 月 18 日以及 10 月 9 日在当地《河源日报》刊登广告进行招商。本次交易价款为 8,100.00 万元, 比截止该项资产评估基准日账面价值 6,730.92 万元溢价 1,369.08 万元, 比评估值 7,336.15 万元高出 763.85 万元。本次交易符合股东大会批准的“本次出售土地使用权将通过公开寻求意向受让方的方式进行, 底价为不低于该项资产的账面原值和评估值二者中的较高者”的规定。

(2) 信息披露情况

有关本次出售资产的详细情况见公司于 2017 年 12 月 21 日在股转系统指定的信息披露网站(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《广东雅达电子股份有限公司关于出售土地使用权的公告》(公告编号: 2017-042)及相关公告。

(3) 本次出售资产对公司的影响

本次出售土地使用权的目的是为了处置公司闲置资产, 提高公司资产的利用效率, 有利于保证公司资金用于生产经营, 更好地推动主营业务发展, 不会对公司的日常经营造成影响, 不会对公司未来发展

造成不利影响。本次交易预计给公司带来净利润 1,179.99 万元, 最终收益以实际发生金额并经会

会计师事务所审计后的结果为准, 敬请投资者注意投资风险。

截止 2018 年 12 月 31 日, 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, 因买方尚未支付相关税款, 仍未办理土地使用权过户手续。

2、经过股东大会批准的投资理财事项

(1) 基本情况

为了提高资金使用效率, 合理利用闲置资金, 在不影响公司正常经营及风险可控的情况下, 使用自有资金进行理财产品投资, 理财投资余额最高不超过人民币 12,000.00 万元(含本数), 投资的理财产品期限不应超过 12 个月, 在此额度内资金可滚动使用。

(2) 信息披露情况

有关公司股东大会批准的投资理财方案的详细情况见公司于 2018 年 4 月 18 日在股转系统指定的信息披露网站(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《广东雅达电子股份有限公司关于利用自有资金进行投资理财的公告》(公告编号: 2018-013)及相关公告。

(3) 本次对外投资对公司的影响

① 在确保公司日常经营和资金安全的前提下, 以闲置资金适度进行保本型的投资理财业务, 不会影响公司主营业务的正常经营。

② 通过进行适度的保本型的投资理财, 能获得一定的投资效益, 能进一步提升公司整体业绩水平, 为公司股东谋取更多的投资回报。

(4) 报告期内投资理财详情

详细情况见本报告“第四节 管理层讨论与分析”、“二、经营情况回顾”之“委托理财及衍生品投资情况”。

3、经过股东大会批准的对外投资事项

(1) 基本情况

公司拟使用自有资金人民币 1000 万元参与深圳宝砾增资事项, 深圳宝砾注册地为深圳市南山区粤海街道高新南四道 18 号创维半导体设计大厦东座 15 楼 1503-1504 室, 注册资本为人民币 668.3871 万元。本次公司投资 1000 万元认购新增的 47.7419 万元注册资本, 完成增资后占深圳宝砾注册资本 716.1290 万元的 6.6667%。

本次增资前公司董事王焯英、汤晓宇分别持有被投资标的深圳宝砾的股权比例分别为 10.48%、4.49%, 本次对外投资构成关联交易。

(2) 信息披露情况

有关本次对外投资事项的详细情况见公司于 2018 年 6 月 14 日在股转系统指定的信息披露网站(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《广东雅达电子股份有限公司关于对外投资暨关联交易的公告》(公告编号: 2018-025)及相关公告。

(3) 本次对外投资对公司的影响

本次对外投资符合公司发展战略, 对公司当前的财务状况和主营业务不会构成重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物(一期厂房宿舍)	抵押	5,896,281.81	1.34%	抵押贷款
房屋及建筑物(二期厂房)	抵押	5,442,471.22	1.24%	抵押贷款
总计	-	11,338,753.03	2.58%	-

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	62,512,950	49.88%	-206,000	62,306,950	49.72%
	其中: 控股股东、实际控制人	10,506,500	8.38%	52,250	10,558,750	8.42%
	董事、监事、高管	21,107,750	16.84%	14,000	21,121,750	16.85%
	核心员工	3,022,000	2.41%	559,000	3,581,000	2.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	62,802,250	50.12%	206,000	63,008,250	50.28%
	其中: 控股股东、实际控制人	30,685,500	24.49%	417,750	31,103,250	24.82%
	董事、监事、高管	62,402,250	49.80%	606,000	63,008,250	50.28%
	核心员工	380,000	0.30%	-380,000	-	-
总股本		125,315,200	-	0	125,315,200	-
普通股股东人数		258				

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王煌英	41,192,000	470,000	41,662,000	33.25%	31,103,250	10,558,750
2	汤晓宇	21,962,200	199,000	22,161,200	17.68%	16,604,400	5,556,800
3	叶德华	6,423,800	-130,000	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	2,998,200	67,000	3,065,200	2.45%	2,298,900	766,300
8	王兴辉	2,096,000	206,000	2,302,000	1.84%		2,302,000
9	广州中海达卫星导航技术股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	1.60%		2,000,000
10	刘丰志	1,600,000	0	1,600,000	1.28%		1,600,000
合计		88,580,800	812,000	89,392,800	71.34%	60,096,000	29,296,800

前十名股东间相互关系说明: 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:

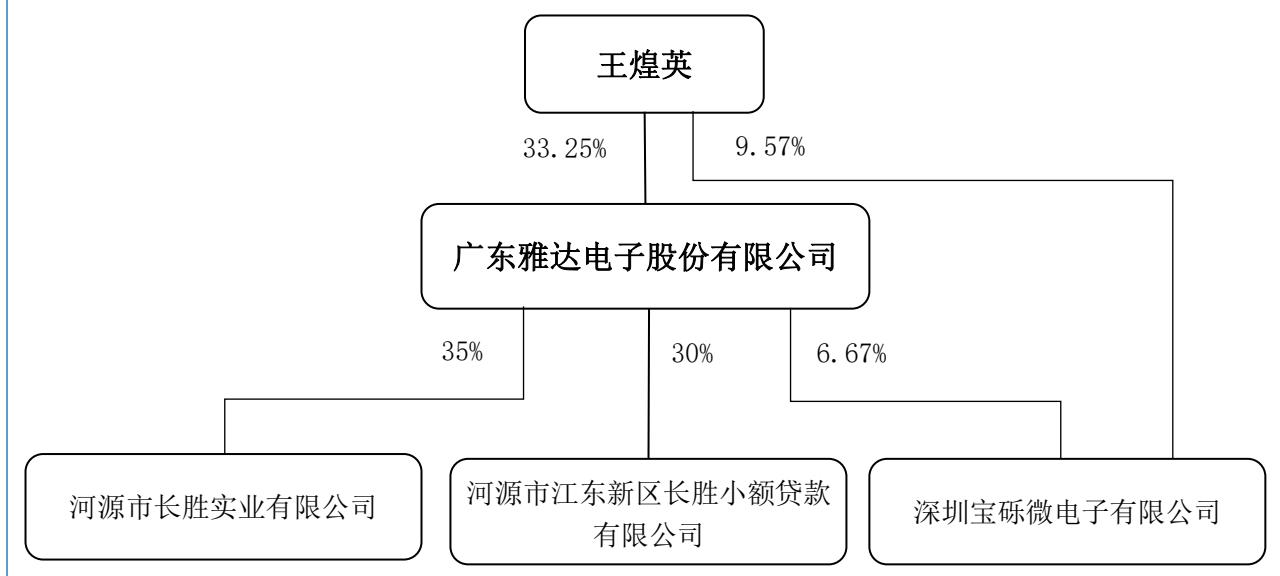
是 否

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, 中国国籍, 无境外永久居留权, 在读 EMBA, 工程师。曾任职河源市机械电子工业总公司生产计划科长、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, 历任公司总经理、董事长, 现任职本公司董事长。

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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况:

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况:

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元/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
2018 年 5 月 25 日	4.00	0	0
合计	4.00		

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) 权益分配预案

√适用□不适用

单位: 元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

未提出利润分配预案的说明:

□适用√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
王煌英	董事长	男	1964年9月	本科	2016/09/02~2019/09/01	44.44万元
汤晓宇	董事	男	1971年2月	本科	2016/09/02~2019/09/01	23.94万元
叶德华	董事	男	1969年12月	大专	2016/09/02~2019/09/01	19.55万元
邓大智	董事、副总	男	1970年8月	本科	2016/09/02~2019/09/01	27.42万元
陈伟明	董事	男	1965年11月	中专	2016/09/02~2019/09/01	19.55万元
李桂友	监事会主席	男	1969年11月	大专	2016/09/02~2019/09/01	19.94万元
黄国生	监事	男	1968年10月	中专	2016/09/02~2019/09/01	14.01万元
邓小花	监事	女	1970年6月	大专	2016/09/02~2019/09/01	14.67万元
袁晓楠	总经理	男	1967年1月	硕士	2016/09/02~2019/09/01	37.42万元
陈运平	董秘、副总	男	1965年6月	本科	2016/09/02~2019/09/01	26.03万元
雷刚	副总经理	男	1976年3月	本科	2016/09/02~2019/09/01	31.31万元
曾保权	副总经理	男	1981年1月	本科	2016/09/02~2019/09/01	32.99万元
刘华浩	财务总监	男	1977年1月	本科	2016/09/02~2019/09/01	25.38万元
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:

王煌英先生为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公司控股股东与实际控制人王煌英先生无关联关系。

(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	41,192,000	470,000	41,662,000	33.25%	-
汤晓宇	董事	21,962,200	199,000	22,161,200	17.68%	-
叶德华	董事	6,423,800	-130,000	6,293,800	5.02%	-
邓大智	董事、副总经理	2,998,200	67,000	3,065,200	2.46%	-
陈伟明	董事	1,355,600	-	1,355,600	1.08%	-
李桂友	监事会主席	3,284,800	-	3,284,800	2.62%	-
黄国生	监事	3,728,000	-	3,728,000	2.97%	-
邓小花	监事	1,313,600	4,000	1,317,600	1.05%	-

袁晓楠	总经理	-	-	-	-	-
陈运平	董秘、副总经理	456,800	-	456,800	0.36%	-
雷刚	副总经理	500,000	-	500,000	0.39%	-
曾保权	副总经理	95,000	10,000	105,000	0.08%	-
刘华浩	财务总监	200,000	-	200,000	0.16%	-
合计	-	83,510,000	620,000	84,130,000	67.12%	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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明:

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2016年9月2日	陈运平	是	2016-038

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	88	73
生产人员	365	301
销售人员	41	82
技术人员	114	97
财务人员	7	9
员工总计	615	562

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	103	106
专科	113	121

专科以下	394	329
员工总计	615	562

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) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	50	48
其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)	-	-

核心人员的变动情况:

1、核心员工变动情况

报告期内,有两位在公司生产部门分别任职副经理、车间主任的核心员工辞职,该两位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。

2、核心技术人员变动

报告期内,公司核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露:

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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,公司于 2018 年 6 月 12 日召开了 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案》。根据本次股东大会所作出的决定,对公司章程之第十四条作出修订如下:

修订前	修订后
<p>第十四条 经营范围:开发、生产与销售电力测控装置、传感器、电能表、互感器、低压开关、系统软件及其它电力电子设备等产品;自动化控制系统工程;产品出口贸易。</p> <p>前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。</p>	<p>第十四条 经营范围: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。</p> <p>前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。</p>

报告期内,公司的三会议事规则未作任何修订。

(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、2018 年 3 月 29 日召开第三届董事会第 7 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于核销坏账的议案;</p> <p>(2) 关于核销长期挂账应收账款的议案。</p> <p>2、2018 年 4 月 18 日召开第三届董事会第 8 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案;</p> <p>(2) 关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案;</p> <p>(3) 关于公司 2017 年度财务决算报告的议案;</p> <p>(4) 关于公司 2018 年度财务预算报告的议案;</p> <p>(5) 关于公司 2017 年度财务审计报告的议案;</p> <p>(6) 关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案;</p> <p>(7) 关于公司 2017 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 2018 年度审计机构的议案;</p> <p>(10) 关于提请召开 2017 年度股东大会的议案。</p> <p>3、2018 年 4 月 19 日召开第三届董事会第 9 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年第一季度报告的议案。</p> <p>4、2018 年 5 月 28 日召开第三届董事会第 10 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于设立广州分公司的议案;</p> <p>(2) 关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案;</p> <p>(3) 关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>5、2018 年 6 月 13 日召开第三届董事会第 11 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于投资深圳宝砾微电子的议案。</p> <p>6、2018 年 8 月 21 日召开第三届董事会第 12 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年半年度报告的议案。</p> <p>7、2018 年 10 月 26 日召开第三届董事会第 13 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、2018 年 12 月 11 日召开第三届董事会第 14 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于设立惠州分公司的议案。</p>
监事会	5	<p>报告期内共召开了 5 次监事会会议, 没有出现议案被否决的情形。</p> <p>1、2018 年 3 月 29 日召开第三届监事会第 4 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于核销坏账的议案;</p> <p>(2) 关于核销长期挂账应收账款的议案。</p> <p>2、2018 年 4 月 18 日召开第三届监事会第 5 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案;</p> <p>(2) 关于公司 2017 年度财务决算报告的议案;</p> <p>(3) 关于公司 2018 年度财务预算报告的议案;</p> <p>(4) 关于公司 2017 年度财务审计报告的议案;</p> <p>(5) 关于公司 2017 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 2018 年度审计机构的议案。</p> <p>3、2018 年 4 月 19 日召开第三届监事会第 6 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年第一季度报告的议案。</p> <p>4、2018 年 8 月 21 日召开第三届监事会第 7 次会议, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2018 年半年度报告的议案。</p> <p>5、2018 年 10 月 26 日召开第三届监事会第 8 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>
股东大会	3	<p>报告期内共召开了 3 次股东大会, 没有出现议案被否决的情形。</p> <p>1、2018 年 5 月 9 日召开 2017 年度股东大会, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案;</p> <p>(2) 关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案;</p> <p>(3) 关于公司 2017 年度财务决算报告的议案;</p> <p>(4) 关于公司 2018 年度财务预算报告的议案;</p> <p>(5) 关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案;</p> <p>(6) 关于公司 2017 年度利润分配方案的议案;</p> <p>(7) 关于利用自有资金进行投资理财的议案;</p> <p>(8) 关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案。</p> <p>2、2018 年 6 月 12 日召开 2018 年第 1 次临时股东大会, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案。</p> <p>3、2018 年 6 月 29 日召开 2018 年第 2 次临时股东大会, 审议的议案如下:</p> <p>(1) 关于投资深圳宝砾微电子有限公司的议案。</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 2017 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》、《资金管理暂行办法》、《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。

在管理层组成方面,公司积极探索引进职业经理人制度,今后公司将根据实际需要进一步改进和完善公司治理结构,以实现公司发展战略。

(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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见

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 2018 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 2018 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、财务等职能管理部门。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

1、内部管理制度建设情况

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,符合国家有关法规和股转系统的规范性的要求。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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 03010006 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 1 日
注册会计师姓名	叶民、高鹏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10
会计师事务所审计报酬	200,000.00 元

审计报告

[2019]京会兴审字第 03010006 号

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的(以下简称“雅达电子公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了雅达电子公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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,我们独立于雅达电子公司,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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

1、主营业务收入确认

请参阅财务报表附注四、(二十六)和附注六、(二十四)所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>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。</p>	<p>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:</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>

基于已获取的审计证据,我们认为雅达电子公司电力仪器仪表的销售收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

2、应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注四、(十一)和附注六、(二)所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>由于管理层在确定应收账款预计可收回金额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的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括:</p> <p>(1)我们了解、评价和测试了公司管理层在对应收账款可回收性方面的关键内部控制,包括对应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可回收性的定期评估。</p> <p>(2)对应收账款余额较大的客户,我们获取了合同,检查了交易合同安排、合同中的付款条款、交易进度,并与应收账款余额的账龄进行核对,确定是否存在超信用期的大额应收账款;查阅了客户的公开信息,检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等,测试其可回收性。</p> <p>(3)选取了样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序,并将函证结果与公司记录的金额进行核对,如存在回函差异,分析差异原因,以确定正确的应收账款余额。</p> <p>(4)选取了金额重大或高风险的应收账款,独立测试了其可回收性,检查相关的支持性证据,包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。</p> <p>(5)我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况,以及我们对经营环境及行业基准的认知。</p>

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估雅达电子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雅达电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雅达电子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:

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险;并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对雅达电子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雅达电子公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就雅达电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计, 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。

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

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

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一九年四月一日

中国注册会计师: 叶民

中国注册会计师: 高鹏

二、 财务报表

本节报表“附注”一栏中所标注的序号为上下文索引号, 系指向本节“2018 年度财务报表附注”中“六、财务报表主要项目注释”之项目序号。

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	14,420,796.35	12,629,730.84
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	(二)	109,674,243.81	112,570,223.12
预付款项	(三)	4,752,275.82	2,620,358.86
应收保费			-

应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	(四)	2,542,505.04	2,254,609.18
买入返售金融资产			-
存货	(五)	49,283,634.92	50,191,995.49
合同资产			
持有待售资产	(六)	67,633,264.45	67,725,786.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	62,738,931.96	30,609,857.95
流动资产合计		311,045,652.35	278,602,561.46
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	75,636,117.01	66,030,390.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	8,918,991.27	6,800,754.48
固定资产	(十)	40,802,535.38	42,657,349.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	2,313,888.96	2,047,853.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	3,066,988.97	3,898,881.19
递延所得税资产	(十三)	3,771,087.62	3,977,088.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,509,609.21	125,412,317.68
资产总计		445,555,261.56	404,014,879.14
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十四)	29,837,121.13	34,228,468.87
预收款项	(十五)	91,766,096.80	15,963,619.36
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	(十六)	5,855,336.49	5,589,319.25
应交税费	(十七)	1,481,724.06	1,639,515.32
其他应付款	(十八)	11,868,571.19	12,524,812.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十九)	3,593,475.90	
流动负债合计		144,402,325.57	69,945,735.55
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十)	10,452,662.31	13,798,423.98
递延所得税负债		945,843.54	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		11,398,505.85	13,798,423.98
负债合计		155,800,831.42	83,744,159.53
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十一)	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	(二十二)	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	(二十三)	29,453,034.74	27,492,055.69
一般风险准备			-
未分配利润	(二十四)	63,754,579.37	96,231,847.89
归属于母公司所有者权益合计		289,754,430.14	320,270,719.61
少数股东权益			-
所有者权益合计		289,754,430.14	320,270,719.61
负债和所有者权益总计		445,555,261.56	404,014,879.14

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) 利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		177,559,340.78	180,741,804.54
其中: 营业收入	(二十五)	177,559,340.78	180,741,804.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,693,905.05	178,180,301.41
其中: 营业成本	(二十五)	112,850,420.98	110,360,355.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十六)	1,809,712.86	3,841,015.90
销售费用	(二十七)	21,968,725.61	31,857,377.06
管理费用	(二十八)	11,774,683.03	10,712,476.48
研发费用	(二十九)	18,648,562.22	15,487,194.73
财务费用	(三十)	231,984.33	146,271.27
其中: 利息费用		197,797.45	170,844.47
利息收入		22,925.11	65,393.67
资产减值损失	(三十一)	-2,409,816.02	-5,775,610.11
信用减值损失			
加: 其他收益	(三十二)	11,055,209.28	11,194,336.24
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	2,716,045.45	2,837,083.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,420,181.05	1,803,325.71
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	59,126.12	-3,209.25
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,695,816.58	16,589,714.05
加: 营业外收入	(三十五)	488,079.50	3,712,493.21
减: 营业外支出	(三十六)	484,758.28	1,493,073.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,699,137.80	18,809,133.58
减: 所得税费用	(三十七)	2,089,347.27	1,739,283.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,609,790.53	17,069,850.11
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-

1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,609,790.53	17,069,850.11
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,609,790.53	17,069,850.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,609,790.53	17,069,850.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,609,790.53	17,069,850.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.16	0.14
(二)稀释每股收益		0.16	0.14

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) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,072,258.64	166,544,310.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,506,356.83	7,246,472.69
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)、1	2,633,322.86	4,172,910.17
经营活动现金流入小计		195,211,938.33	177,963,693.60
购买商品、接受劳务支付的现金		86,432,467.10	67,428,170.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,126,057.81	42,942,187.38
支付的各项税费		15,343,032.47	26,761,212.92
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)、2	21,004,585.95	25,238,330.96
经营活动现金流出小计		166,906,143.33	162,369,901.79
经营活动产生的现金流量净额		28,305,795.00	15,593,791.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		498,922,301.09	562,426,114.68
取得投资收益收到的现金		2,104,642.62	605,977.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,169,468.16	10,039,748.00
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	(三十八)、3		2,038,388.75
投资活动现金流入小计		572,196,411.87	575,110,228.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,715,349.18	11,352,213.50
投资支付的现金		539,779,000.00	564,407,000.00
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	(三十八)、4		-
投资活动现金流出小计		548,494,349.18	575,759,213.50
投资活动产生的现金流量净额		23,702,062.69	-648,984.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			-

取得借款收到的现金			7,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)、5	200,000.00	10,100,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000.00	17,100,000.00
偿还债务支付的现金			17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,223,877.45	25,172,217.78
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	(三十八)、6	1,800,586.40	280,000.00
筹资活动现金流出小计		52,024,463.85	42,452,217.78
筹资活动产生的现金流量净额		-51,824,463.85	-25,352,217.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		183,393.84	-10,407,410.67
加:期初现金及现金等价物余额		10,022,981.37	20,430,392.04
六、期末现金及现金等价物余额		10,206,375.21	10,022,981.37

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) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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													
前期差错更正											-1,928,013.29		-1,928,013.29
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				27,492,055.69		96,231,847.89		320,270,719.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,960,979.05		-32,477,268.52		-30,516,289.47
（一）综合收益总额											19,609,790.53		19,609,790.53
（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									1,960,979.05		-52,087,059.05		-50,126,080.00
1. 提取盈余公积									1,960,979.05		-1,960,979.05		

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												
四、本年期末余额	125,315,200				71,231,616.03				29,453,034.74		63,754,579.37	289,754,430.14

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	125,315,200.00				71,231,616.03				25,626,415.69		106,432,141.18		328,605,372.90

加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正												-341,463.40	-341,463.40		
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	25,626,415.69	106,090,677.78	328,263,909.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													1,865,640.00	-9,858,829.89	-7,993,189.89
（一）综合收益总额														17,069,850.11	17,069,850.11
（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													1,865,640.00	-26,928,680.00	-25,063,040.00
1. 提取盈余公积													1,865,640.00	-1,865,640.00	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-25,063,040.00	-25,063,040.00
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													
四、本年期末余额	125,315,200.00	-	-	-	71,231,616.03	-	-	-	27,492,055.69	-	96,231,847.89	-	320,270,719.61

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

广东雅达电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

广东雅达电子股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 前身为河源市雅达电子有限公司, 系由中方股东河源市机械电子工业总公司、港方股东香港智乐模型优惠店合资设立, 于1994年1月24日注册登记为中外合资企业, 注册资本580万元, 经营期10年。

2000年8月15日经河源市经济体制改革委员会河体改[2000]12号文批准改制为有限责任公司, 2004年4月14日变更登记为内资有限责任公司, 由王煌英、汤晓宇等自然人共同出资580万元, 河源市东江会计师事务所有限公司出具了河东会验字[2004]100号验资报告。取得注册号为4416012000859号企业法人营业执照。

2006年10月公司吸收合并河源雅达电气有限公司, 注册资本增加至800万元, 2006年12月5日广东翔宇会计师事务所有限公司出具了广翔所[2006]验字第364号验资报告。

2006年12月公司以未分配利润转增资本, 注册资本增加至2,000万元, 2007年1月28日广东翔宇会计师事务所有限公司出具了广翔所[2007]验字第019号验资报告。

2009年7月公司以未分配利润转增资本及股东货币出资方式将注册资本增加至5,000万元, 广东翔宇会计师事务所有限公司出具了广翔所[2009]验字第143号验资报告。

2010年7月新增股东南京中兴力维软件有限公司货币出资240万元, 注册资本增加至5,240万元, 广东翔宇会计师事务所有限公司出具了广翔所[2010]验字第137号验资报告。2010年9月2日公司整体改制成立广东雅达电子股份有限公司, 注册资本5,240万元, 北京兴华会计师事务所有限公司出具了(2010)京会兴验字第3-9号验资报告。

2010年9月新增雷刚、程彬等21个自然人股东货币出资112万元, 注册资本增加至5,352万元, 北京兴华会计师事务所有限公司出具了(2010)京会兴验字第3-13号验资报告。

2014年7月新增李会水、张坚新和李政等45位自然人股东货币资金出资93.76万元, 注册资本增加至5,445.76万元, 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2014]京会兴验字第03010019号验资报告。

2014年9月新增朱谦、邓振华和张雪等20位自然人股东货币资金出资20万元, 注册资本增加至5,465.76万元, 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2014]京会兴验字第03010022号验资报告。

2014年11月新增广州中海达卫星导航技术股份有限公司等3位境内非国有法人与刘丰志、余建平和黄晓霞等21位自然人股东以货币资金出资600万元, 注册资本增加至6,065.76万元, 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2014]京会兴验字第03010026号验资报告。

2015年3月新增3家在全国中小企业股份转让系统备案并具备做市商资格的证券公司及5位在册股东以货币资金出资200万元,注册资本增加至6,265.76万元,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2015]京会兴验字第03010006号验资报告。

2015年6月公司实施了资本公积金转增股本方案,公司以现有总股本62,657,600.00股为基准,向全体股东用资本公积金每10股转增10股,共计转增62,657,600.00股。公司的总股本增加至125,315,200.00股,本次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2016]京会兴验字第03010003号验资报告审核验证。

企业的统一社会信用代码: 914416006180018812

注册地址: 河源市高埔岗雅达工业园。

截止2018年12月31日,公司注册资本12,531.52万元,股本也为12,531.52万元;公司法定代表人:王煌英;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)

本财务报告于2018年4月1日由本公司董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司本年度无子公司,不需要编制合并财务报表。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(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。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司2018年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期内的财务状况以及报告期的经营成果和现金流量等信息。

(二) 会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日至12月31日止。

(三)营业周期

本公司的营业周期为自公历1月1日至12月31日止。

(四)记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值

与其账面价值的差额, 计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产 (不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时, 对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断, 满足以下条件之一的, 应确认为无形资产: (1) 源于合同性权利或其他法定权利; (2) 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并, 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 属于“一揽子交易”的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中, 处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资, 采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本, 原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 控制是指投资方拥有被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的, 将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时, 仅考虑与被投资方相关的实质性权利, 包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 已按照统一的会计政策及会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括: 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目; 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额; 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响, 内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失; 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并报表时, 调整合并资产负债表的年初数, 将该子公司以及业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债

表时, 不调整合并资产负债表的年初数, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数, 该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表, 现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 不属于“一揽子交易”的, 取得控制权日, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 不属于“一揽子交易”的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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:

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为

初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值 (扣除已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值 (扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资, 作为可供出售金融资产列报, 按成本进行后续计量。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 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, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产 (不含应收款项) 减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少, 并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原

减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过300万元(含300万元)的非关联公司应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	依据
组合 1. 账龄组合	按账龄划分组合
组合 2. 单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	按单独测试是否发生减值为依据
组合 3. 公司关联方及员工组合	按关联方及内部员工划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合 1. 账龄组合	账龄分析法
组合 2. 单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	账龄分析法
组合 3. 公司关联方及员工组合	不提坏账准备

组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合 2 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	对保证金、押金等应收款项, 对公司已知涉及纠纷及诉讼的款项, 需要单独判断其可收回性。
坏账准备的计提方法	对保证金、押金等应收款项根据公司历年经验基本不会产生坏账, 不提坏账准备。对涉及纠纷及诉讼的款项则以其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(十二) 存货

(1) 存货的初始确认

存货, 是指企业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。

存货同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、产成品、工程施工等。

(3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 外购的存货成本, 包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b. 存货的加工成本, 包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c. 存货的其他成本, 是指除采购成本、加工成本以外的, 使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d. 应计入存货成本的借款费用, 按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

e. 投资者投入存货的成本, 应当按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本, 不确认损益。

g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货, 按其公允价值入账, 重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额, 计入当期损益。

h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

i. 企业提供劳务的, 所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用, 计入存货成本。

(4) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时一次计入成本费用。

(7) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十三)持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,应当将其划分为持有待售类别。

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:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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,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。

(1) 对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资,自划分至持有待售之日起,停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的, 无论出售后本公司是否保留少数股东权益, 本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的, 本公司停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四)长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类, 即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下, 由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表, 并相应享有实质性的参与决策权, 投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定, 达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下, 在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见, 从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性, 进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下, 管理人员有权力主导被投资单位的相关活动, 从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十五)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策;对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为: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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本,以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产,以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

(5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本,不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	10 年	5-10	9.00-9.50
运输设备	5 年	5-10	18.00-19.00

其他设备	5 年	5-10	18.00-19.00
------	-----	------	-------------

每年年度终了, 应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时, 作适当调整。

5、固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法:

融资租赁, 是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁:

(1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。

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

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

在租赁期开始日, 融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间, 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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十九)无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产全部是使用寿命有限的无形资产。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	5 年

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核;如必要,对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(二十)长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十一)长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业应当以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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:

- ① 企业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;
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于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。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三)预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(二十四)股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,

对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

(3) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件 (不包括市场条件之外的可行权条件) 进行调整。

对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量, 应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件, 如缩短等待期、变更或取消业绩条件 (而非市场条件), 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件, 仍应继续对取得的服务进行会计处理, 如同该变更从未发生, 除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具, 对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的, 相关利息、股利 (或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的, 其发行 (含再融资)、回购、出售或注销时, 作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用, 是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用, 是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用 (例如登记费, 承销费, 法律、会计、评估及其他专业服务费用, 印刷成本和印花税等), 可直接归属于权益性交易的, 从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

(二十六) 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。

(二十七)政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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, 可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的, 公司在需要退回的当期进行会计处理, 即对初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值 (或: 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益, 或: 属于其他情况的, 直接计入当期损益)。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当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, 才确认递延所得税资产。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九)租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十)终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十一)股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(三十二)附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判

断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(三十三)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ;
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十四)分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部:

- (1) 各单项产品或劳务的性质;
- (2) 生产过程的性质;
- (3) 产品或劳务的客户类型;

- (4) 销售产品或提供劳务的方式;
 (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十五)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定, 因公司尚未执行新金融准则和新收入准则, 应采用通知附件 1 的要求编制财务报表, 并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	报表影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	112, 570, 223. 12
	应收票据	-24, 013, 949. 37
	应收账款	-88, 556, 237. 75
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	34, 228, 468. 87
	应付票据	-
	应付账款	-34, 228, 468. 87
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-15, 487, 194. 73
	研发费用	15, 487, 194. 73
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	170, 844. 47
	利息收入	65, 393. 67

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下:

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%
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%

注: 根据财政部及税务总局下发的财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

2、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火字[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2018年度的企业所得税税率为15%。

根据国家税务总局龙川县税务局第二税务分局税务事项通知书,龙税第二分局 税通〔2018〕601号,依据广东省地方税务局公告〔2017〕7号第四条通知内容:你(单位)于2018年12月26日提出的因政府建设规划、环境治理等特殊原因,导致土地不能使用的减免土地使用税申请收悉,该申请符合法定条件、标准。经审核准予减免税。具体减免事项:城镇土地使用税,减免额度为160,003.20元,减征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“年初”或者“期初”指2017年12月31日,“年末”或者“期末”指2018年12月31日,“上期”指2017年度,“本期”指2018年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,191.23	18,017.03
银行存款	12,503,838.65	12,297,959.18
其他货币资金	1,909,766.47	313,754.63
合计	14,420,796.35	12,629,730.84
其中:存放在境外的款项总额		

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	1,880,586.40	280,000.00
合计	1,880,586.40	280,000.00

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

种类	期末余额	年初余额
应收票据	31,791,969.35	24,013,949.37
应收账款	77,882,274.46	88,556,273.75
合计	109,674,243.81	112,570,223.12

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种类	期末余额	年初余额
银行承兑票据	30,043,415.10	23,860,482.57
商业承兑票据	1,907,027.73	161,544.00
减:坏账准备	158,473.48	8,077.20
合计	31,791,969.35	24,013,949.37

(2) 按坏账准备计提方法的分类披露

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	31,950,442.83	100.00	158,473.48	0.50
其中: 银行承兑汇票	30,043,415.10	94.03		-
商业承兑汇票	1,907,027.73	5.97	158,473.48	8.31
合计	31,950,442.83	100.00	158,473.48	0.50

组合中, 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	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	-
合计	1,907,027.73		158,473.48

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,113,411.18	3,593,475.90
商业承兑票据	0.00	-
合计	5,113,411.18	3,593,475.90

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	200,000.00
合计	200,000.00

商业承兑汇票出票人四川宏华电气有限责任公司, 票据号 202102283, 金额 200,000.00 元, 票据到期日 2018 年 12 月 5 日。

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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
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
合计	88,348,387.12	100.00	10,466,112.66	11.85

(续表)

类别	年初余额			
	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	97,807,665.69	100	9,251,391.94	9.46
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	71,987,497.74	73.60	9,251,391.94	12.85
组合 2. 单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	25,820,167.95	26.40	-	-
合计	97,807,665.69	100.00	9,251,391.94	9.46

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1、组合 2: 按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	71,410,627.90	5.00	3,570,531.43
1-2 年	8,222,504.40	10.00	822,250.47
2-3 年	3,774,177.24	30.00	1,132,253.18
3 年以上	4,694,309.12	100.00	4,694,309.12
合计	88,101,618.66		10,219,344.20

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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
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
合计	246,768.46	246,768.46	-		

④ 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 1,203,031.99 元,无重要的坏账准备转回或收回金额。

⑤ 本报告期实际核销的应收账款情况:无。

⑥ 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	8,078,388.35	9.17	403,919.42
吉林三科祥信息技术有限公司	非关联方	7,524,376.00	8.54	376,218.80
维谛技术有限公司	非关联方	4,243,224.61	4.82	212,161.23
南京雅爱达电子有限公司	非关联方	3,991,889.49	4.53	199,594.47
杭州中恒电气股份有限公司	非关联方	3,982,577.94	4.52	199,128.90
合计		27,820,456.39	31.58	1,391,022.82

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	4,648,449.57	97.82	2,476,177.11	94.50
1-2 年	69,626.25	1.46	121,561.75	4.64
2-3 年	34,200.00	0.72	22,620.00	0.86
合计	4,752,275.82	100.00	2,620,358.86	100.00

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、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市中电数通智慧安全科技股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	63.13	1 年以内	未到结算期
深圳安博电子有限公司	非关联方	144,000.00	3.03	1 年以内	未到结算期
应急管理部沈阳消防研究所	非关联方	135,994.00	2.86	1 年以内	未到结算期
宁波飞羚电气有限公司	非关联方	113,322.63	2.38	1 年以内	未到结算期
深圳市前海明硕智能科技有限公司	非关联方	104,000.00	2.19	1 年以内	未到结算期
合计		3,497,316.63	73.59	-	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	47,225.45	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,774,399.03	2,254,609.18
减: 坏账准备	1,279,119.44	-
合计	2,542,505.04	2,254,609.18

1、应收利息

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购	47,225.45	-
减: 坏账准备	-	-
合计	47,225.45	-

2、应收股利: 无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,962,569.85	78.49	467,290.26	15.77	2,495,279.59
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,288,299.96	60.63	467,290.26	20.42	1,821,009.70
组合 2: 单独测试未发生减值的单项金额重大其他应收款					
组合 3: 应收关联方和内部员工的其他应收款	674,269.89	17.86	-	-	674,269.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	811,829.18	21.51	811,829.18	100.00	-
合计	3,774,399.03	100.00	1,279,119.44	33.89	2,495,279.59

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,591,685.12	76.15	337,075.94	13.01	2,254,609.18
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,225,215.03	36.00	337,075.94	27.51	888,139.09
组合 2: 单独测试未发生减值的单项金额重大其他应收款					
组合 3: 应收关联方和内部员工的其他应收款	1,366,470.09	40.15	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	811,829.18	23.85	811,829.18	100.00	-
合计	3,403,514.30	100.00	1,148,905.12	33.76	2,254,609.18

公司报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,267,657.14	63,382.87	5.00
1 至 2 年	646,372.70	64,637.27	10.00
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3 年以上	324,270.12	324,270.12	100.00
合 计	2,288,299.96	467,290.26	

组合 3 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	期末余额	年初余额	计提比例	理由
备用金	674,269.89	1,366,470.09	不计提坏账	员工借支差旅费及备用金
合计	674,269.89	1,366,470.09		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东纯英服饰有限公司	811,829.18	811,829.18	100.00%	该公司经营困难, 资金紧张, 根据预计可收回金额计提坏账准备。
合计	811,829.18	811,829.18	100.00%	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,643,118.60	281,778.00
借款	1,129,829.26	811,829.18
其他暂付及往来款	327,181.28	943,437.03
备用金	674,269.89	1,366,470.09
减: 坏账准备	1,279,119.44	
总计	2,495,279.59	3,403,514.30

(3) 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 130,214.32 元, 无重要的坏账准备转回或收回金额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东纯英服饰有限公司	借款	811,829.18	1-2 年、2-3 年、3 年以上	21.24	811,829.18
吕小峰	职工款	154,130.42	1 年以内	4.03	3,500.00
云南云投职教扶贫开发省化工高级技校有限责任公司	往来款	138,485.00	1 年以内	3.62	6,924.25
广东机电职业技术学院	往来款	134,386.00	1 年以内	3.52	6,719.30
广东有德招标采购有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	3.14	6,000.00
合计	-	1,358,830.60	-	35.55	834,972.73

注: 上表前五名的其他应收款单位与公司不存在关联关系。

(6) 涉及政府补助的其他应收项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(五) 存货

(1) 存货项目列示:

项目	期末余额			年初余额		
	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	18,955,890.15	1,726,782.56	17,229,107.59	15,893,472.35	1,369,188.07	14,524,284.28
在产品	7,381,903.43	-	7,381,903.43	13,411,954.66		13,411,954.66
自制半成品	12,097,846.16	848,521.00	11,249,325.16	10,916,876.58	686,829.52	10,230,047.06
产成品	1,543,868.39	208,912.65	1,334,955.74	2,630,351.50	239,419.97	2,390,931.53
发出商品	6,686,078.92	-	6,686,078.92	9,634,777.96		9,634,777.96
系统集成项目成本	5,402,264.08	-	5,402,264.08			
合计	52,067,851.13	2,784,216.21	49,283,634.92	52,487,433.05	2,295,437.56	50,191,995.49

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,369,188.07	487,663.13	242.57	129,826.07	1,726,782.56
自制半成品	686,829.52	396,265.34	22,543.17	212,030.69	848,521.00
产成品	239,419.97	72,804.95	7,774.25	95,538.02	208,912.65
合计	2,295,437.56	956,733.42	30,559.99	437,394.78	2,784,216.21

(六) 持有待售资产

项目	期末余额	年初余额
河源市龙川县老隆镇马喉连 37 号 A1-1 的土地	67,633,264.45	67,725,786.02
合计	67,633,264.45	67,725,786.02

备注: 土地使用权转让协议于 2017 年 12 月 21 日签订, 协议约定转让价格 8100 万元, 目前已预收土地款 8100 万, 双方约定: 所有相关税费由买方承担, 截止 2018 年 12 月 31 日, 因买方尚未支付相关税款, 所以暂未办理土地使用权证过户手续。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财投资	61,084,603.69	29,269,453.60
预交企业所得税	746,735.62	521,761.63
待抵扣进项税	907,592.65	279,723.16
待认证进项税	-	538,919.56
合计	62,738,931.96	30,609,857.95

(八) 长期股权投资

被投资单位	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收益	其他综合收益调整	其他权益变动
河源市长胜实业有限公司	34,215,899.18	-	-	-72,669.04	-	-
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司	31,814,491.63	-	-	-1,572,152.47	-	-
深圳宝砾微电子有限公司		10,000,000.00	-	-79,302.38	-	-
合计		10,000,000.00	-	1,420,181.05	-	-

(续表)

被投资单位	本期减少			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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	1,814,454.85			31,572,189.25	
深圳宝砾微电子有限公司	-			9,920,697.62	
合计	1,814,454.85			75,636,117.01	

(九) 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	10,926,355.62	74,788.57	11,001,144.19
2. 本期增加金额	4,256,137.00	-	4,256,137.00
(1) 购置	-	-	-
(2) 固定资产转入	4,256,137.00	-	4,256,137.00
(3) 合并范围变化增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 合并范围变化减少	-	-	-
4. 期末余额	15,182,492.62	74,788.57	15,257,281.19
二、累计折旧和累计摊销合计			
1. 期初余额	4,187,337.70	13,052.01	4,200,389.71
2. 本期增加金额	2,136,333.97	1,566.24	2,137,900.21
(1) 计提	672,649.24	1,566.24	674,215.48
(2) 固定资产转入	1,463,684.73	-	1,463,684.73
(3) 合并范围变化增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-

(2) 其他转出	-	-	-
(3) 合并范围变化减少	-	-	-
4. 期末余额	6,323,671.67	14,618.25	6,338,289.92
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 合并范围变化减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	-	-	-
1. 期末账面价值	8,858,820.95	60,170.32	8,918,991.27
2. 期初账面价值	6,739,017.92	61,736.56	6,800,754.48

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十) 固定资产及累计折旧

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,802,535.38	42,657,349.18
固定资产清理	-	-
合计	40,802,535.38	42,657,349.18

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:	-	-	-	-	-
1. 期初余额	43,519,357.10	21,928,014.48	5,768,000.94	11,396,885.29	82,612,257.81
2. 本期增加金额	-	5,415,983.69	-	1,627,267.75	7,043,251.44
(1) 购置	-	5,415,983.69	-	1,627,267.75	7,043,251.44
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	4,456,205.15	103,390.61	1,137,797.00	287,137.52	5,984,530.28
(1) 处置或报废	200,068.15	103,390.61	1,137,797.00	287,137.52	1,728,393.28
(2) 转至投资性房地产	4,256,137.00	-	-	-	4,256,137.00

(3) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	39,063,151.95	27,240,607.56	4,630,203.94	12,737,015.52	83,670,978.97
二、累计折旧					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	15,890,629.69	12,148,459.97	4,558,001.44	7,357,817.53	39,954,908.63
2. 本期增加金额	2,024,259.16	2,266,669.50	200,989.67	1,308,388.85	5,800,307.18
(1) 计提	2,024,259.16	2,266,669.50	200,989.67	1,308,388.85	5,800,307.18
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,559,850.94	64,996.14	1,024,017.30	237,907.84	2,886,772.22
(1) 处置或报废	96,166.21	64,996.14	1,024,017.30	237,907.84	1,423,087.49
(2) 转至投资性房地产	1,463,684.73				1,463,684.73
(3) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	16,355,037.91	14,350,133.33	3,734,973.81	8,428,298.54	42,868,443.59
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,708,114.04	12,890,474.23	895,230.13	4,308,716.98	40,802,535.38
2. 期初账面价值	27,628,727.41	9,779,554.51	1,209,999.50	4,039,067.76	42,657,349.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

公司期末不存在闲置不用的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司期末不存在融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

3、固定资产清理: 无。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	1, 719, 801. 05	2, 001, 981. 90	3, 721, 782. 95
2. 本期增加金额		503, 960. 96	503, 960. 96
(1) 购置		503, 960. 96	503, 960. 96
(2) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额			-
4. 2018 年 12 月 31 日	1, 719, 801. 05	2, 505, 942. 86	4, 225, 743. 91
二、累计摊销			-
1. 2018 年 1 月 1 日	611, 136. 84	1, 062, 792. 77	1, 673, 929. 61
2. 本期增加金额	40, 278. 36	290, 168. 55	330, 446. 91
(1) 计提	40, 278. 36	290, 168. 55	330, 446. 91
3. 本期减少金额	92, 521. 57		92, 521. 57
(3) 其他减少	92, 521. 57		92, 521. 57
4. 2018 年 12 月 31 日	558, 893. 63	1, 352, 961. 32	1, 911, 854. 95
三、减值准备			-
1. 2018 年 1 月 1 日			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 2018 年 12 月 31 日			-
四、账面价值			-
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1, 160, 907. 42	1, 152, 981. 54	2, 313, 888. 96
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	1, 108, 664. 21	939, 189. 13	2, 047, 853. 34

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。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼、厂房及宿舍装修	3, 316, 630. 51	52, 330. 27	903, 372. 25	-	2, 465, 588. 52
购房资助	582, 250. 68	252, 500. 00	233, 350. 24	-	601, 400. 44
合计	3, 898, 881. 19	304, 830. 27	1, 136, 722. 49	-	3, 066, 988. 97

(十三) 递延所得税资产

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, 203, 188. 27	14, 687, 921. 79	1, 907, 325. 08	12, 715, 500. 53
递延收益	1, 567, 899. 35	10, 452, 662. 31	2, 069, 763. 60	13, 798, 424. 00

递延所得税资产合计	3,771,087.62	25,140,584.10	3,977,088.68	26,513,924.53
递延所得税负债:			-	-
固定资产加速折旧	945,843.54	6,305,623.59	-	-
递延所得税负债合计	945,843.54	6,305,623.59	-	-

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

公司期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

3、未确认递延所得税资产明细

公司期末不存在未确认的递延所得税资产或负债。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	29,837,121.13	34,228,468.87
合计	29,837,121.13	34,228,468.87

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	28,174,911.02	31,692,226.58
应付设备款	415,576.40	753,873.42
应付其他款	1,246,633.71	1,782,368.87
合计	29,837,121.13	34,228,468.87

(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

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,774,361.35	5,963,619.36
土地转让款	81,000,000.00	10,000,000.00
合计	91,766,096.80	15,963,619.36

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
龙川县聚贤置业有限公司	10,000,000.00	签订土地使用权转让协议约定交易所产生的税费由乙方承担,由于乙方尚未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。
合计	10,000,000.00	

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,385,708.90	42,707,423.97	42,427,343.55	5,665,789.32
二、离职后福利-设定提存计划	203,610.35	2,308,969.61	2,323,032.79	189,547.17
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	5,589,319.25	45,016,393.58	44,750,376.34	5,855,336.49

2、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,218,971.67	40,291,857.39	39,988,312.28	5,522,516.78
二、职工福利费		584,794.99	584,794.99	-
三、社会保险费	124,178.15	1,304,692.59	1,330,617.20	98,253.54
其中: 医疗保险费	108,493.00	1,127,930.84	1,151,142.36	85,281.48
工伤保险费	7,793.54	87,571.12	89,591.08	5,773.58
生育保险费	3,953.14	45,304.85	45,570.68	3,687.31
补充医疗保险	3,938.47	43,885.78	44,313.08	3,511.17
四、住房公积金	25,742.00	326,924.00	323,979.00	28,687.00
五、工会经费和职工教育经费	15,555.00	188,019.00	187,242.00	16,332.00
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、残疾人就业保障金	1,262.08	11,136.00	12,398.08	-
合计	5,385,708.90	42,707,423.97	42,427,343.55	5,665,789.32

3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	198,152.22	2,267,535.90	2,280,616.94	185,071.18
2. 失业保险费	5,458.13	41,433.71	42,415.85	4,475.99
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	203,610.35	2,308,969.61	2,323,032.79	189,547.17

期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付工资。

(十七) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	483,568.75	-66,125.71
城市维护建设税	689,596.67	851,459.49

教育费附加	25,600.00	94,969.78
地方教育附加	17,066.67	63,313.19
企业所得税	-	-
个人所得税	241,928.89	355,866.19
土地使用税	26.96	314,568.03
印花税	9,961.40	13,077.10
房产税	13,974.72	12,387.25
合计	1,481,724.06	1,639,515.32

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,868,571.19	12,524,812.75
合计	11,868,571.19	12,524,812.75

按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,130,000.00	1,583,739.59
代扣代缴款	168,755.80	107,407.10
暂收款及往来款	10,474,469.59	10,179,609.68
应付费用	95,345.80	654,056.38
合计	11,868,571.19	12,524,812.75

1、公司报告期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款**(十九) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,593,475.90	-
合计	3,593,475.90	-

(二十) 递延收益**1、递延收益明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,798,423.98	-	3,345,761.67	10,452,662.31	政府拨款
合计	13,798,423.98	-	3,345,761.67	10,452,662.31	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
低压复合开关技术改造项目	562,638.20	-	185,631.29	-	377,006.91	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增	计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
低压复合开关技术改造项目	337,582.92	-	111,378.77	-	226,204.15	与资产相关
有源电力滤波器研发及产业化项目	737,531.34	-	188,697.60	-	548,833.74	与资产相关
有源电力滤波器研发及产业化项目	744,709.54	-	229,409.80	-	515,299.74	与资产相关
智能电力监控装置及系统技术改造项目	800,000.00	-	589,614.60	-	210,385.40	与资产相关
数字传感器技术改造项目	600,000.00	-	473,869.15	-	126,130.85	与资产相关
产业技术改造项目	375,961.98	-	123,700.28	-	252,261.70	与资产相关
2011 年现代服务发展资金	800,000.00	-	428,137.03	-	371,862.97	与资产相关
电力节能系统技术开发	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
电力测控仪表技术开发	1,000,000.00	-	379,984.49	-	620,015.51	与资产相关
智能电力测控装置及监督系统技术改造项目	4,240,000.00	-	-	-	4,240,000.00	与资产相关
IDC 电源监测系统项目	1,100,000.00	-	635,338.66	-	464,661.34	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	与资产相关
合计	13,798,423.98		3,345,761.67	-	10,452,662.31	

(二十一) 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

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	当期增加	当期减少	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

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	当期增加	当期减少	期末余额
法定盈余公积	27,492,055.69	1,960,979.05	-	29,453,034.74
合计	27,492,055.69	1,960,979.05	-	29,453,034.74

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	98,159,861.18	106,432,141.18
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,928,013.29	-341,463.40
调整后年初未分配利润	96,231,847.89	106,090,677.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,609,790.53	17,069,850.11
减: 提取法定盈余公积	1,960,979.05	1,865,640.00

提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	50,126,080.00	25,063,040.00
其他	-	-
期末未分配利润	63,754,579.37	96,231,847.89

(二十五) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务	176,542,466.89	112,211,053.37	179,449,750.40	109,185,357.76
电力监控产品	165,941,896.67	103,752,521.64		
电力监控系统集成项目	4,138,377.64	3,299,961.22		
其他	6,462,192.58	5,158,570.51		
二、其他业务	1,016,873.89	639,367.61	1,292,054.14	1,174,998.10
租赁收入	827,423.03	639,367.61		
销售废料	189,450.86			
合计	177,559,340.78	112,850,420.98	180,741,804.54	110,360,355.86

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	639,176.81	1,849,279.34
教育费附加	273,932.91	612,101.42
地方教育附加	182,621.96	408,067.60
房产税	456,576.84	501,632.61
土地使用税	155,640.50	316,782.50
车船税	8,382.64	13,195.84
印花税	93,381.20	103,377.99
其他	-	36,578.60
合计	1,809,712.86	3,841,015.90

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,187,852.42	12,272,057.96
业务招待费	3,235,515.05	2,463,412.48
运输费用	2,178,795.99	3,361,971.83
销售佣金	3,580,627.61	9,235,825.56
租赁费	459,441.25	
差旅费	852,776.07	1,160,932.31
售前售后服务费	698,961.79	774,946.28
折旧及摊销	538,820.80	
办公费	496,560.00	613,717.83
车辆费用	593,636.42	72,245.35
招(投)标费用	167,621.07	
咨询服务费	54,324.02	

业务宣传费推广费	899,932.27	
其他费用	23,860.85	1,902,267.46
合计	21,968,725.61	31,857,377.06

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,085,865.74	4,751,462.23
折旧及摊销	1,506,419.59	2,250,332.35
办公费	1,025,653.48	940,310.62
业务招待费	811,472.86	384,161.00
车辆费用	466,376.52	480,717.23
中介机构费用	496,626.68	227,169.81
差旅费	170,966.88	
存货报废及盘盈盘亏	1,872,767.43	
咨询顾问费	235,849.05	
水电费	92,737.52	
其他	9,947.28	1,678,323.24
合计	11,774,683.03	10,712,476.48

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,425,033.80	10,795,674.09
物料消耗	1,371,046.16	2,790,122.59
水电费	188,454.99	
检测试验费	601,102.76	219,534.66
租赁费及物业管理费	556,621.84	15,460.00
折旧及摊销	1,682,662.50	1,005,437.96
研发业务费	1,094,822.90	116,790.66
委托外部研发费用	728,817.27	544,174.76
合计	18,648,562.22	15,487,194.72

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	197,797.45	170,844.47
减: 利息收入	22,925.11	65,393.67
加: 汇兑损失	114.08	2,868.66
减: 汇兑收益		10,167.98
手续费及其他	56,997.91	48,119.79
合计	231,984.33	146,271.27

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

应收账款坏账损失	-1,203,031.99	-3,472,095.35
其他应收款坏账损失	-130,214.32	
应收票据坏账损失	-150,396.28	-8,077.20
存货跌价损失	-926,173.43	-2,295,437.56
合计	-2,409,816.02	-5,775,610.11

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先征后退税款	6,506,356.83	7,246,472.69	与收益相关
研发支出补助	663,200.00		与收益相关
IDC 电源监测系统项目-110 万	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-80 万	589,614.60		与资产相关
数字传感器技术改造项目-60 万	473,869.15		与资产相关
2011 年现代服务发展资金-80 万	428,137.03		与资产相关
有源电力滤波器研发及产业化项目	188,697.60	1,262,468.66	与资产相关
电力测控仪表技术开发-100 万	379,984.49		与资产相关
复合开关技术改造项目	297,010.06	291,824.27	与资产相关
有源滤波器项目-源城区补助	229,409.80	255,290.46	与资产相关
2016 年研发费市级配套补助	165,800.00		与收益相关
2016 年研发费源城区配套补助	163,600.00		与收益相关
产业技术改造项目	123,700.28	129,765.88	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	40,000.00		与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	34,013.10	39,961.96	与收益相关
2017 年专利资助	24,950.00		与收益相关
2017 年度省级促进民营经济发展 (新三板专题)		300,000.00	与收益相关
2017 年省科技发展专项资金 (企业研发)		654,500.00	与收益相关
2017 年科技发展专项资金 (科技奖励资金)		100,000.00	与收益相关
困难人员职位补助		21,682.32	与收益相关
32 科学技术进步奖奖励		300,000.00	与收益相关
省科学技术奖		200,000.00	与收益相关
贷款贴息补助		271,875.00	与收益相关
科技创新券兑现资金		120,000.00	与收益相关
税控机补贴		495.00	与收益相关
个税手续费返还	25,627.68		
合计	11,055,209.28	11,194,336.24	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	1,420,181.05	1,803,325.71
处置长期股权投资产生的投资收益		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财收益	1,295,864.40	1,033,758.22
合计	2,716,045.45	2,837,083.93

(三十四) 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(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	59,126.12	-3,209.25
其中: 固定资产处置	59,126.12	-3,209.25
合计	59,126.12	-3,209.25

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚款及违约金收入	458,103.96	
其他	29,975.54	3,712,493.21
合计	488,079.50	3,712,493.21

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
债务重组损失	227,409.00	-
对外捐赠	33,600.00	
非流动资产报废损失	84,841.08	-
罚款及违约金	44,847.61	75,682.30
其他	94,060.59	1,417,391.38
合计	484,758.28	1,493,073.68

(三十七) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

按税法及相关规定计算的当期所得税	939,042.37	2,239,208.57
递延所得税费用	1,150,304.90	-499,925.10
合计	2,089,347.27	1,739,283.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	21,699,137.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,254,870.67
调整以前期间所得税的影响	172,079.61
非应税收入的影响	-125,844.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	588,946.99
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	273,626.74
研发费加计扣除	-1,804,341.99
残疾人加计扣除	-56,963.01
权益法核算投资收益	-213,027.21
所得税费用	2,089,347.27

(三十八) 现金流量表项目注释

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	2,633,322.86	4,179,973.92
其中: 利息收入	15,839.84	65,393.67
营业外收入	281,384.44	809,482.01
政府补助	1,203,090.78	
往来款及其他	1,133,007.80	3,305,098.24
支付其他与经营活动有关的现金	21,004,585.95	25,238,330.96
其中: 管理费用	3,388,258.05	5,738,951.68
销售费用	13,758,699.37	16,837,977.37
研发费用	2,816,155.20	
财务费用	57,158.02	48,352.15
营业外支出	51,927.54	75,682.30
往来款及其他	932,387.77	2,537,367.46

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金		2,038,388.75
其中: 政府补助		500,000.00
借出款本金及利息		1,538,388.75

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	10,100,000.00
其中: 借款本金		10,000,000.00
保函保证金	200,000.00	100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,880,586.40	280,000.00
其中: 保函保证金	1,880,586.40	280,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,609,790.53	17,069,850.12
加: 资产减值准备	2,409,816.02	5,775,610.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,474,522.66	6,364,622.39
无形资产摊销	330,446.91	1,419,477.77
长期待摊费用摊销	1,136,722.49	1,156,609.17
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)	-59,126.12	3,209.25
固定资产报废损失	84,841.08	
财务费用(收益以“-”号填列)	190,712.18	170,844.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,716,045.45	-2,837,083.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,151,844.60	-499,925.10
存货的减少(减增加)	419,581.92	-14,594,458.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,633,225.25	798,682.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,360,537.07	5,177,300.45
经营活动产生的现金流量净额	28,305,795.00	15,593,791.81
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	10,206,375.21	10,022,981.37
减: 现金的年初余额	10,022,981.37	20,430,392.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	183,393.84	-10,407,410.67

2、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	10,206,375.21	10,022,981.37
其中: 库存现金	7,191.23	18,017.03
可随时用于支付的银行存款	10,170,003.91	9,971,209.71
可随时用于支付的其他货币资金	29,180.07	33,754.63

二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	10,206,375.21	10,022,981.37

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益：本公司无子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- 1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无。
- 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

- 1、重要的合营企业或联营企业：本公司期末无重要的合营企业或联营企业。
- 2、重要合营企业的主要财务信息：本公司期末无合营企业。
- 3、重要联营企业的主要财务信息：本公司期末无重要的联营企业。
- 4、不重要的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	年初余额/上期发生额
河源市长胜实业有限公司	34,143,230.14	34,215,899.18
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司	31,572,189.25	31,814,491.63
深圳宝砾微电子有限公司	9,920,697.62	
投资账面价值合计	75,636,117.01	66,030,390.81
下列各项按持股比例计算的合计数		-
-净利润	1,420,181.05	1,803,325.71
-其他综合收益		
-综合收益总额	1,420,181.05	1,803,325.71

- 5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。
- 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- 7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- 8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

(1) 本企业的控股股东及实际控制人

公司控股股东为自然人王焯英, 持有公司 4,166.20 万元股权, 占公司注册资本的 33.25%, 是公司的实际控制人。

(2) 本企业的子公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日公司无子公司。

(3) 报告期内子公司变动情况

本报告期无子公司的变动情况。

2、 不存在控制关系的关联方

(1) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
一、合营企业：无。							
二、联营企业							
河源市长胜实业有限公司	35	35	242,603,801.65	146,953,011.63	95,650,790.02	-	-207,625.84
深圳宝砾微电子有限公司	6.6667	6.6667	23,838,286.09	7,207,303.05	16,630,983.04	10,856,346.84	-1,189,529.72
河源市江东新区长胜小额贷款有限公司	30	30	103,691,176.69	279,024.78	103,412,151.91	5,652,183.94	2,620,254.11

(2) 本企业的其他关联方情况

本公司无其他关联方情况。

(二) 关联方交易

1、 关联方提供资金：无

2、 为关联方提供资金：无

3、 关联方担保事项：无

(三) 关联方应收应付款项

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 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 2018 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

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

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。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期间公司无前期会计差错更正事项。

(二) 资产置换

本报告期间公司未发生资产置换事项。

(三) 年金计划

本报告期间公司无年金计划事项。

(四) 终止经营

本报告期间公司未发生终止经营事项。

(五) 融资租赁

本报告期间公司未发生融资租赁事项。

(六) 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、补充资料

(一) 本年度非经常性损益明细表

非经常损益项目 (收益正数、费用损失用负数)	本期金额	上期金额
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;	-25,714.96	-3,209.25
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	4,548,852.45	2,685,394.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	46,167.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	88,162.30	2,219,419.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	4,611,299.79	4,901,605.17
减: 少数股东权益影响额	-	-
减: 所得税影响额	747,182.55	968,670.19
合计	3,864,117.24	3,979,102.43

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号 (2010 年修订) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期	项目	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
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	6.52	0.16	0.16
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.13	0.13
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.14	0.14
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.10	0.10

广东雅达电子股份有限公司

2021 年 4 月 27 日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室