

2019 年年度报告

四川天邑康和通信股份有限公司·股票代码：300504



国内领先的光通信和移动通信产品服务供应商

电话：028-88208089 邮箱：tykh@tianyisc.com

地址：四川省成都市大邑县雪山大道一段 198 号

证券代码：300504

证券简称：天邑股份

公告编号：2020-035

四川天邑康和通信股份有限公司 2019 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	无法保证本报告内容真实、准确、完整的原因
----	----	----------------------

声明

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度公司财务报告的审计意见为：标准的无保留意见。

本报告期会计师事务所变更情况：公司本年度会计师事务所由变更为中汇会计师事务所（特殊普通合伙）。

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以 267,408,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	天邑股份	股票代码	300504
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	陈思	杨杰	

办公地址	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号
传真	028-61011830	028-61011830
电话	028-88208089	028-88208089
电子信箱	tykh@tianyisc.com	tykh@tianyisc.com

2、报告期主要业务或产品简介

（一）公司主营业务及产品概况

公司立足于光通信和移动通信产业，长期致力于通信设备相关产品的研发、生产、销售及服务，主要为通信运营商提供宽带网络终端设备、通信网络物理连接与保护设备、移动通信网络优化系统设备及系统集成服务、热缩制品等四大系列产品。公司主要客户为中国电信、中国移动、中国联通，公司产品及服务广泛运用于通信网络的接入网和智能组网系统。具体产品及其功能与应用如下：

产品类别	具体产品	功能及应用
宽带网络终端设备	光纤接入终端设备（GPON、EPON、10G PON），融合终端设备（GPON、EPON），4K/8K IPTV机顶盒，XDSL接入终端设备，WiFi6无线路由器，5G CPE等	基于有线、无线互联网接入技术以及多媒体音视频技术，为用户提供数据上网、WiFi接入、多媒体音视频、语音等多种业务网络接口的终端设备。
移动通信网络优化系统设备及系统集成服务	4G小基站，5G小基站	具有射频发射功率低、覆盖范围小、部署灵活的小基站，主要应用在室内、室外信号深度覆盖场景，多模多频、支持多天线的发送和接收，支持超宽带宽。可应用于不同场景补盲，实现深度覆盖、增加容量、提升用户体验的功能，主要服务于通信运营商和专网企业用户等有高性能综合无线接入需求的客户。
	数字光纤直放站	在无线通信传输过程中起到信号增强的一种中继设备，属于同频放大设备，主要应用在无线覆盖信号补充和增强场景，延伸基站信号覆盖范围，解决弱覆盖和盲覆盖问题，提升用户网络体验。
	室内分布系统无源器件及服务（耦合器、功分器、衰减器、合路器、负载、电桥、天线等产品）	主要应用于大型建筑物室内、运动场馆、隧道等场景，根据客户的需要，为客户提供网络优化解决方案，将直放站、功分器、耦合器、天线等和光纤分布系统进行系统方案设计，对某一特定应用场景的移动通信网络进行网络优化覆盖，实现移动信号的深度覆盖，减少无信号、弱信号的状况，提升用户上网体验。
通信网络物理连接与保护设备	光纤快速活动连接器、分路器、光缆接头盒、光缆交接箱、光缆分纤箱、光缆终端盒等产品	广泛运用于FTTX光纤接入网和智能组网系统建设中，用在OLT和ONU之间提供光连接与传输通道，广泛用于骨干网、城域网、接入网和智能组网系统等，主要是起到连接、配线及保护的作用，具有安装灵活简便、规格齐全、管理方便等特点。
热缩制品等	通信电缆塑料护套接续热缩套管、钢质管道防腐补口材料等产品	主要用于架空、管道、直埋、隧道敷设的通信电缆塑料护套的接续。钢质管道防腐补口材料产品，主要应用于新建石油天然气管道的补口防腐和在役管道的修复。

（二）公司的主要经营模式

公司的经营模式可从研发模式、采购模式、生产模式、销售模式四个角度进行介绍。

类别	概述
研发模式	公司根据对已有客户的潜在需求和市场其他需求进行分析，确定产品规划，依托成都、深圳、上海研发中心，设立宽带网络终端研发部、移动通信网络优化系统研发部、通信物理连接保护研发部、热缩制品研发部、工艺技术部、工程实验室等部门，同时设立专家委员会，通过自主开发、与科研院所产学研合作等多种方式，进行“并行”研发。不断升级生产技术工艺、提高产品性能、开发新产品，加强研发人才的建设工作，以确保研发核心人才和技术的不断发展和更新。
采购模式	公司成立专业的材料采购委员会，指导物资采购部制定物资采购计划，与战略合作伙伴采用定期会议等合作方式，了解行业动态及市场价格趋势，确保对原材料市场行情的走势判断，降低市场波动造成货源短缺和成本增加的风险。将供应商管理、原材料备货、采购、物流、仓储等进行合理有机结合，根据生产计划部季度原材料需求制定季度采购计划，确定物料需求，基于互联网平台，通过长期战略合作、集中对外公开招标和定点采购等方式进行公开采购。
生产模式	公司对主要产品实施“以销定产”的模式进行生产管理，生产部在接到市场部的客户订单或客户的需求预测后，根据订单制定生产计划并组织生产。在具体生产实施过程中，公司大力推进智能制造，通过设备自动化、生产透明化、物流智能化、管理移动化、决策数据化等技术手段，实现精准交付和品效合一。
销售模式	公司以直销为主，主要客户为国内通信运营商。公司通过参加国内通信运营商集团公司的招投标或下属公司公开比选和公开询价等方式，投标入围取得供应商资格，并获取客户和订单。公司搭建了覆盖全国范围的销售及服务网络体系，一方面及时获取客户招投标活动信息，另一方面能够为客户提供便捷的售后服务，通过与客户的高频和深入沟通，把握客户对技术和需求的需求。

（三）公司所处行业及行业竞争情况

报告期内，公司主营业务归属于通信设备制造行业，主要客户为国内通信运营商。

1、宽带网络终端行业

根据工信部《2019年通信行业统计公报》显示：互联网宽带接入端口“光进铜退”趋势更加明显。截至12月底，互联网宽带接入端口数量达到9.16亿个，比上年末净增4826万个。其中，光纤接入（FTTH）端口比上年末净增6479万个，达到8.36亿个，占互联网接入端口的比重由上年末的88.9%提升至91.3%。XDSL端口比上年末减少261万个，总数降至820万个，占互联网接入端口的比重由上年末的1.2%下降至0.9%。

2019年运营商市场对10GPON技术的部署增长强劲，当前千兆宽带网络进入规模商用，基础电信企业加速部署以10GPON技术为基础的千兆网络，根据工信部《2019年通信行业统计公报》显示：“双G双提”工作加快落实，网络提速卓有成效，固定宽带迈入千兆时代。截至12月底，三家基础电信企业的固定互联网宽带接入用户总数达4.49亿户，全年净增4190万户。其中，1000Mbps及以上接入速率的用户数87万户，100Mbps及以上接入速率的固定互联网宽带接入用户总数达3.84亿户，占固定宽带用户总数的85.4%，占比较上年末提高15.1个百分点。

公司从2018年开始投入10GPON产品的研发，于2019年上半年通过了中国电信和中国联通的10GPON网关产品入围测试，

并成功入围中国电信千兆网关产品首次集中采购标案及北京联通 10GPON 智能网关项目标案。报告期内，受益于国内运营商千兆宽带网络发展的策略，公司研发生产的 10GPON 终端产品已实现批量出货。

行业的主要竞争对手为华为技术、中兴通讯、烽火通信、上海贝尔等大型公司，资本实力较强、产业化规模较大，公司产品研发及销售规模居行业上游水平。

2、无线路由器行业

2019 年 WiFi 联盟发布了最新的 WiFi6 无线路由器技术，同时运营商进一步提高入户宽带带宽达千兆的市场比例，市场需求开始出现 WiFi5 无线路由器向 WiFi6 无线路由器的升级趋势。随着流媒体视频等高带宽业务日益增长，网络技术和手机用户对无线通讯的需求与日俱增，移动互联网将是行业发展的确定趋势。而无线路由器终端具备网络互连、高速数据收发、网络安全、使用环境复杂、业务种类多、可靠性高、技术成熟等特点，系统架构主要包括硬件架构、软件架构及“云、管、端”系统集成架构三个层面，对于设备厂商而言，主要要求具备高水平的研发能力、高质量的生产组装线、相应的测试环境和质量控制体系，以支撑和保证产品可靠性。基于无线路由器的相关特性，WiFi 呈现出迅猛增长的态势。根据思科预测，2022 年全球 WiFi 热点将从 2017 年的 1.24 亿个增长为 5.49 亿个，复合年均增长率 34.66%。

公司从 2018 年底开始投入 WiFi6 无线路由器的研发，是业内第一批投入最新 WiFi6 无线路由器新技术产品的设备厂家。公司在无线路由器行业的主要竞争对手为华为技术、中兴通信、小米、普联、华硕。报告期内，受益于千兆宽带入户和中国电信新推出的全屋 WiFi 业务，公司研发生产的 WiFi6 无线路由器已实现批量出货，公司 WiFi6 无线路由器产能及销售规模居行业中游水平。

3、超高清视频行业

随着人们对超高清认知度的不断提高、超高清视频等应用的相继开通，以及国家相关政策的陆续出台，以 4K 为代表的超高清视频产业将进入快速发展期。2019 年 3 月，工信部、国家广播电视总局、中央广播电视总台最新发布《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022 年）》行动计划明确：按照“4K 先行、兼顾 8K”的总体技术路线，大力推进超高清视频产业发展和相关领域的应用。2022 年，我国超高清视频产业总体规模超过 4 万亿元，4K 产业生态体系基本完善，8K 关键技术产品研发和产业化取得突破，形成一批具有国际竞争力的企业。

公司长期专注视频终端机顶盒技术和产品研发，2017 年启动 4K IPTV 机顶盒的研发工作，在 2018 年底顺利实现 4K IPTV 机顶盒产品的批量出货，同时在 2019 年底启动 8K 机顶盒的研发工作。公司基于多年在视频领域产品的研发技术积累，正在积极规划超高清视频领域的其他产品。行业的主要竞争对手为创维数字、杰赛科技、数码科技等，主要企业均为上市公司，公司产能及销售规模居行业中游水平。

4、移动通信网络优化行业

2018 年 6 月，3GPP 第 80 次会议上正式发布了 5G NR 标准 SA (Stand Alone, 独立组网) 方案，标志着首个能独立组网的 5G 商用标准出炉。2019 年 6 月 6 日，工信部向中国电信、中国移动、中国联通和中国广电正式发放 5G 商用牌照，标志着我国 5G 商用时代的全面到来。在 5G 产业链中，随着 5G 网络建设，未来行业应用场景中，5G 小基站，特别是 5G 室内小基站，扮演者不可或缺的角色，而根据小基站论坛 (Small Cell Forum, “SCF”) 的预测，2018 年至 2025 年，全球小基站的数量将由 392 万台增加到 1025 万台，复合年均增长率 14.72%。

公司在移动通信网络优化行业的主要竞争对手为京信通信、虹信、三维股份、共进股份等企业，在 5G 小基站细分领域的竞争对手主要是新华三、锐捷、联想等。公司对 5G 小基站的研发保持积极的态势，移动网络优化产品的技术积累处于业内中游水平，伴随 5G 小基站的产品研发，公司网络优化产品和技术正在向行业上游水平迈进。

5、FTTH 行业

随着 5G、云计算、物联网、大数据、移动互联等 ICT 产业的快速发展，信息消费活力释放，全球数据流量快速增长，网络带宽等需求不断增加。国内市场，据工信部《2019 年通信行业统计公报》信息显示：2019 年，新建光缆线路长度 434

万公里，全国光缆线路总长度达 4750 万公里，与 2018 年全国光缆线路总长度 4358 万公里相比，净增加 8.99%，保持较快增加态势。海外市场大力推进以光纤作为基础的 FTTH 的建设，互联网宽带接入端口“光进铜退”趋势更加明显。

作为 FTTH 行业的通信用引入光缆、光纤活动连接器、光分路器、光纤配线架、光缆分纤箱等需求，将得到提升。由于行业技术演进已经成熟，生产周期短，交付要求高，定制化服务多，对行业内厂商的生产组织能力要求较高。

公司此类产品的生产技术和工艺已十分成熟，具有多项自主研发的专利，行业的主要竞争对手为亨通光电、烽火通信、中天科技等上市公司，公司产能及销售规模居行业中上游水平。

3、主要会计数据和财务指标

(1) 近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

单位：元

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入	2,137,738,779.11	2,775,005,851.17	-22.96%	2,354,874,134.30
归属于上市公司股东的净利润	107,679,883.36	152,178,722.19	-29.24%	229,948,577.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	87,692,522.89	139,229,924.98	-37.02%	226,140,655.94
经营活动产生的现金流量净额	139,367,095.54	152,925,141.43	-8.87%	76,631,650.57
基本每股收益（元/股）	0.40	0.61	-34.43%	1.150
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.61	-34.43%	1.150
加权平均净资产收益率	6.04%	10.14%	-4.10%	31.36%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额	2,507,679,075.41	2,950,399,671.91	-15.01%	1,967,838,627.04
归属于上市公司股东的净资产	1,811,369,123.94	1,756,059,527.22	3.15%	848,221,967.29

(2) 分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	709,023,642.07	504,671,959.40	498,368,050.45	425,675,127.19
归属于上市公司股东的净利润	50,097,083.56	36,213,141.50	32,763,346.24	-11,393,687.94
归属于上市公司股东的扣除非	46,168,387.21	32,718,842.45	30,137,865.28	-21,332,572.05

经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-95,637,571.44	72,105,684.03	10,544,158.15	152,354,824.80

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,801	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	32,827	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
四川天邑集团有限公司	境内非国有法人	31.33%	83,775,060	83,775,060			
李世宏	境内自然人	10.46%	27,974,700	27,974,700			
李俊画	境内自然人	9.40%	25,125,120	25,125,120			
李俊霞	境内自然人	9.40%	25,125,120	25,125,120			
成都国衡弘邑投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.44%	14,535,000				
成都仁祥企业管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.22%	3,272,400				
成都欣邑投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.22%	3,271,100				
成都天盛投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.10%	2,951,400				

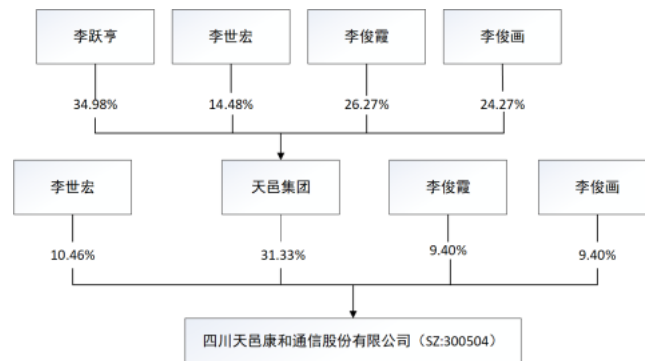
成都康强企业管理中心 (有限合伙)	境内非国有法人	1.08%	2,883,600			
深圳青亚商业保理有限公司	境内非国有法人	0.16%	417,430			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中李世宏、李俊霞、李俊画为四川天邑集团有限公司股东，李世宏、李俊霞、李俊画为一致行动人。					

(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

2019 年度，面对复杂多变的宏观经济形势和日益激烈的市场行业竞争环境，在市场竞争日趋激烈的情况下，公司同时深耕传统产品、优势市场和开发新产品、新市场。报告期内，公司传统宽带网络终端设备产品价格有所下降，新产品暂未形成规模收入，公司整体销售收入有所下降。公司采用降本增效措施，优化部分产品研发设计方案，减少原材料使用成本，分阶段施行智能制造计划，通过优化生产部组织架构和岗位设置等举措，减少人工费用，整体毛利率得到有效提升。公司加大研发投入，不断探索新市场和开发新产品，大力培育新的利润增长点，研发费用较上年同期增长超过 30%。报告期内，公司

实现营业收入 213,773.88 万元，同比下降 22.96%；实现归母净利润 10,767.99 万元，同比下降 29.24%。

报告期内，公司主要完成以下重点工作：

（1）研发

随着“宽带中国”、“提速降费”、“双千计划”等战略的推行，公司围绕光纤通信网络的升级和固网宽带建设、5G 建设、海外市场拓展有序开展业务，依托高素质的研发团队和灵活的新产品开发机制，加大研发投入。报告期内，研发费用投入 11,901.81 万元，较去年同期增加 2,943 万元，增长 32.85%。报告期内，公司完成 10G PON 智能网关、WiFi6 无线路由器、5G CPE、国外宽带网络终端设备的定制研发工作；5G 小基站的研究取得了重要的阶段性成果；启动了运营商下一代定制化智能网关、8K IPTV 机顶盒等产品的预研工作，通过新产品的预研，研发团队逐渐积累了基于智能网络感知和智慧路由选择的相关技术。

随着公司新业务的增加，以及新产品形态的增多，为提高研发效率，报告期内，研发中心优化了产品研发流程，将原来“串行”研发的方式优化成为“并行”研发；启动研发人才的等级梯度建设工作，以确保研发核心人才和技术的不断发展和更新，保持公司核心竞争力。

（2）市场拓展

报告期内，国内市场上，公司宽带网络终端产品继续根据不同客户的定制化需求，在巩固原有中国电信市场份额的情况下，加大中国移动和中国联通的研发投入和市场拓展力度，提升了中国移动和中国联通的销售占比，优化了客户结构，增强了公司的抗风险能力。报告期内，公司成功研发的 WiFi6 无线路由器率先通过测试进入中国电信的终端产品库，并实现商用和批量出货；报告期内，公司 4G 小基站产品参与中国电信江西分公司的招标工作，并以综合排名第三的成绩中标中国电信江西分公司的 LTE 皮基站项目，此次中标标志着公司在运营商小基站领域实现了零的突破，标志着公司正式进入小基站领域，为公司未来 5G 小基站的推出做好了铺垫。

国际市场上，采用多元化营销策略：继续加大原有热缩制品、通信网络物理连接与保护设备的海外销售；增加宽带网络终端产品、WiFi6 无线路由器、5G CPE 等海外新产品的市场曝光度，在尼泊尔、印度实现宽带网络终端产品的规模化销售；积极参与国际通信展会，加强海外行业技术交流，与相关产品及技术厂商、营销企业共同合作，通过自有品牌和 ODM/OEM 模式两种方式，拓展了东南亚、欧洲、北美、南美等部分地区和国家的市场，为今后的主营业务收入夯实基础。

（3）供应链

根据公司战略目标，报告期内，持续巩固供应链资源优势，强化供应链深度和广度，实现供应链立体化布局。完善原材料供应保障管理体系、规范业务操作流程等管理制度，将供应商管理、原材料备货、采购、物流、仓储等部分进行有序规划和结合。

报告期内，对于核心的芯片及国际采购，通过设立专业的报关小组，与全球及国内多个知名品牌商建立了战略合作伙伴关系，并签订长期有效的供货保障协议，优先保障公司物料需求。对于电子原材料，则通过与原厂直接采购的模式，减少中间转购环节，降低采购成本。对于 PCB、电源适配器等较大规模采购物资，供应商为公司建立了专线生产供应，可根据公司需要随时调整生产供应。物流运输方面，公司建立了空运、陆运、专运、自运等多元化、立体化的物流运输模式。报告期内，基于以上供应链管理措施，保证了公司的物资采购的及时性、灵活性和专业性。

（4）智能制造

报告期内，公司根据智能制造规划，在进行募投项目建设的同时，以工业机器人集成应用和相关自动化技术为基础，通过设备自动化、生产透明化、物流智能化、管理移动化、决策数据化等技术手段，持续推进生产车间的技术改造和升级，整合内部有自动化和信息化专业的生产人力资源，加大外部人才的引进，打造智能工厂的管理团队，建立公司自有的智能制造体系。

报告期内，公司引进了自动烧录机、自动加锡机、AOI、自动扫描仪、AGV 搬运小车、机械手、自动传输等自动化设备，

实现产线的自动化改造；通过 PLM、ERP、MES 等系统实现了制造过程的透明和可追溯，实现计划和订单跟踪；通过自动化机台的联机和数据自动采集，实现生产和品质数据的在线管理，为管理层决策提供智能数据分析。

通过智能制造的推进，提高了公司的生产管理水平，提升了产品质量，降低了生产成本，增强了公司的综合竞争力。

(5) 体系建设

报告期内，公司进一步完善体系建设，在报告期内策划和部分实施了 ISO9001 质量、ISO14001 环境、ISO45001 职业健康、GB/T29490 知识产权、ISO27001 信息安全等管理体系，顺利通过现有体系监督与再认证审核，新认证通过 TL9000 电讯业质量管理和 ESD 静电防护认证。通过完备的体系建设，保证了公司的研发和产品质量，提升了公司的经营管理水平。

(6) 管理提升

报告期内，公司大举推进信息化管理，在保证信息安全的情况下，对云办公系统进行推进与整合，推行 PLM、ERP、MES、OA 等系统，实现各系统的互联互通；推行 MES 大数据分析及预警管理，实现物料先进先出、物料追溯、防呆管理、质量大数据应用等功能。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
宽带网络终端设备	1,865,989,586.59	346,620,539.76	18.58%	-23.10%	-2.36%	3.95%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用 不适用

6、面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、公司 2019 年 4 月 10 日第三届董事会第四次会议审议通过了一项会计政策变更，具体为：财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》对代扣代缴个税、政府补助的现金流量列报等进行了规定。

2、公司 2019 年 4 月 17 日第三届董事会第五次会议审议了一项会计政策变更，具体为：财政部于 2017 年 3 月 31 日修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，2017 年 5 月 2 日财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

3、公司 2019 年 8 月 23 日第三届董事会第七次会议审议了三项会计政策变更，具体为：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号，以下简称“报表新格式”），适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号，以下简称“新资产交换准则”），自 2019 年 6 月 10 日实施。于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起施行。

公司上述会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更，符合相关规定，执行会计政策变更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对本公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

4、公司 2019 年 4 月 17 日第三届董事会第五次会议审议了一项会计估计变更，具体为：随着商业承兑汇票的广泛应用，公司下游客户使用商业承兑汇票（包括纸质和电子商业承兑汇票）支付货款的情况越来越普遍，虽然公司主要接受国内大型企业的商业承兑汇票，但公司本着谨慎性原则，同时考虑商业承兑汇票的信用风险特征，拟对商业承兑汇票比照应收账款坏账计提方法提坏账准备。

假设 2018 年度按照变更后的会计估计对商业承兑汇票提坏账准备，对公司净利润、净资产及总资产影响为 48.71 万元，占 2018 年度利润总额及 2018 年 12 月 31 日净资产及总资产的比例分别为 0.32%、0.03%、0.02%，对公司影响微小。

公司此次会计估计变更能更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对本公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。