证券代码:002967 证券简称:广电计量 公告编号:2020-019

广州广电计量检测股份有限公司关联交易公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、关联交易概述

根据经营和发展需要,广州广电计量检测股份有限公司(以下简称“公司”)拟从关联方广州广电融资租赁有限公司(以下简称“广电融资租赁”)获得 30,000 万元融资租赁授信额度(以下简称“本次交易”或“本次关联交易”),该额度由公司及控股子公司共同使用,自公司股东大会通过之日起一年内有效。

广电融资租赁系公司控股股东广州无线电集团有限公司间接控股企业,符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 条第(二)款规定的关联关系情形,本次交易构成公司的关联交易。

公司于 2020 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第二十三次会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于融资租赁授信额度的议案》,关联董事杨海洲、黄跃珍、祝立新、黄敦鹏、曾昕、魏东回避表决,独立董事对该事项发表了事前认可意见和独立意见。本次关联交易尚须获得股东大会的批准,与该关联交易有利害关系的关联人将放弃在股东大会上对该议案的投票权。

本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组,无需经过有关部门批准。

二、关联人基本情况

关联方名称:广州广电融资租赁有限公司

统一社会信用代码:91440101MA5D1AAC2H

类型:有限责任公司(台港澳与境内合资)

法定代表人:陈荣

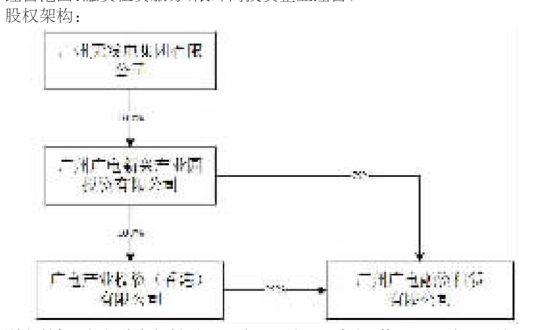
注册资本:8,000 万人民币

成立日期:2019 年 11 月 6 日

住所:广州市南沙区望江二街 5 号 3013 室(仅限办公)

经营范围:融资租赁服务(限外商投资企业经营)

股权架构:



财务数据:广电融资租赁于 2019 年 11 月 6 日成立;截至 2019 年 12 月 31 日,总资产 98.41 万元,净资产 98.35 万元;2019 年度营业收入 0 万元、净利润 -1.64 万元。(数据未经审计)

广电融资租赁系公司控股股东广州无线电集团有限公司间接控股企业,符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 条第(二)款规定的关联关系情形。

三、关联交易标的基本情况

本次关联交易系公司及控股子公司拟从关联方广电融资租赁获得 30,000 万元融资租赁授信额度,该额度自公司股东大会通过之日起一年内有效。

四、关联交易的定价依据

本次关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则,以市场为导向,依据市场公允价格确定交易价格,付款安排和结算方式按双方约定执行。

五、交易协议的主要内容

公司尚未与广电融资租赁签署相关融资租赁协议,公司将根据经营发展情况及资金需求状况适时使用上述融资租赁授信额度。

六、关联交易目的和对公司的影响

本次关联交易系因公司经营发展及资金需求产生,有利于提高公司经营稳定性,交易以市场价格为定价结算依据,遵循公平合理原则,不存在损害公司和股东利益的情况,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响。

公司与广电融资租赁的人员、资产、财务分开,机构、业务独立,本次关联交易不会对公司的独立性构成不利影响,公司业务不会因本次关联交易而对关联方形成依赖。

七、本年初至本公告披露日,公司与广电融资租赁累计已发生的各类关联交易的总金额为 0。

八、独立董事事前认可和独立意见

(一)独立董事事前认可意见

独立董事认真审阅了公司提供的《关于融资租赁授信额度的议案》等相关资料,并就相关事项与公司管理层进行了了解。该关联交易系因公司经营发展需要而发生,以市场价格为定价结算依据,遵循公平合理原则,不存在损害公司和股东利益的情形,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响,不会对公司的独立性构成不利影响,公司业务不会因该关联交易而对关联方形成依赖。独立董事同意上述议案提交公司第三届董事会第二十三次会议审议,关联董事需回避表决。

(二)独立董事发表的独立意见

独立董事认为,公司从关联方获得 30,000 万元融资租赁授信额度系因公司正常经营发展及资金需要而发生,依据市场公允价格确定交易价格,遵循公平合理原则,不存在损害公司和股东利益的情形,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响,不会对公司的独立性构成不利影响,公司业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖;上述关联交易已经董事会审议通过,关联董事回避了表决,决策程序合法合规。独立董事同意公司从关联方获得 30,000 万元融资租赁授信额度,并提交公司股东大会审议。

九、保荐机构意见

经核查,保荐机构光大证券股份有限公司认为,本次关联交易相关议案已经公司董事会审议通过,独立董事事前认可并发表同意意见,关联董事在审议该议案时已回避表决,尚需提交公司股东大会审议并通过后实施,符合《公司章程》和相关法律、法规和规范性文件中关于关联交易决策程序的规定;本次关联交易系因公司经营发展及资金需求产生,有利于提高公司经营稳定性,交易将以市场价格为定价结算依据,遵循公平、合理原则,不存在损害公司和非关联股东利益的情况。保荐机构同意本次关联交易事项。

十、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的第三届董事会第二十三次会议决议;

2、独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的事前认可意见;

3、独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见;

4、光大证券股份有限公司关于广州广电计量检测股份有限公司与广州广电融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨关联交易的核查意见。

特此公告。

广州广电计量检测股份有限公司董事会

2020 年 3 月 27 日

证券代码:002967 证券简称:广电计量 公告编号:2020-015

广州广电计量检测股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、募集资金基本情况

(一)募集资金金额及到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州广电计量检测股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2019〕1929 号)核准,广州广电计量检测股份有限公司(以下简称“公司”)首次公开发行 8,267 万股人民币普通股,每股面值 1.00 元,每股发行价格 7.43 元,募集资金总额 614,238,100.00 元,扣除发行费用(不含税)43,980,619.01 元,募集资金净额 570,257,480.99 元。

2019 年 11 月 5 日,公司收到首次公开发行股票募集资金 581,526,195.00 元(已扣除保荐及承销费用(不含税)32,711,905.00 元);同日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(信会师报字[2019]第 ZC10522 号)。

(二)募集资金使用情况及期末余额

截至 2019 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金 421,130,779.87 元,其中直接投入募投项目 34,483,040.93 元,置换预先投入募投项目自筹资金 386,647,738.94 元;公司募集资金专项账户余额为 149,636,181.68 元,其中利息收入 509,480.56 元。

二、募集资金存放和管理情况

(一)《募集资金管理制度》的制定情况

公司上市后,曾在全国中小企业股份转让系统挂牌期间制定的《募集资金管理制度》已不适用,公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法规制度修订《募集资金管理制度》,并经公司 2019 年 12 月 9 日召开的第三届董事会第二十次会议和 2019 年 12 月 26 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

(二)募集资金的存储情况

2019 年 10 月 25 日,公司第三届董事会第十七次会议同意公司设立首次公开发行股票募集资金专项账户;截至 2019 年 12 月 31 日,公司募集资金在各家银行募集资金专项账户的存款余额列示如下:

单位:元

序号	项目名称	募集资金专项账户	截至 2019 年 12 月 31 日余额
募集资金投资项目总户		上海浦东发展银行广州东湖支行 82110078801300000419	70,440,240.06
1	区域检测实验室网络扩建项目	-	-
1.1	广电计量食品环保检测实验室扩建项目	工行广州天河支行营业室 3602013429201444928	95,022.97
1.2	广电计量东莞计量检测实验室建设项目		
1.3	湖南广电计量检测实验室扩建项目	上海浦东发展银行广州东湖支行 82110078801600000421	9,621,796.05
1.4	无锡广电计量检测实验室扩建项目	前期已使用自有资金投资完成,募集资金直接置换,无需开户	
1.5	(北京)广电计量检测实验室项目	上海浦东发展银行广州东湖支行 82110078801200000423	-
1.6	成都广电计量检测实验室扩建项目	上海浦东发展银行广州东湖支行 82110078801800000420	7,112,567.71
1.7	西安广电计量检测实验室扩建项目	上海浦东发展银行广州东湖支行 82110078801400000422	4,046,006.53
2	研究院建设项目	招商银行广州分行南方报业支行 120906379010818	58,316,895.15
3	补充流动资金	中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行 38700188000110121	3,653.21
合计			149,636,181.68

(三)募集资金的三方监管协议情况

2019 年 11 月 8 日,公司与光大证券股份有限公司(保荐机构)分别和上海浦东发展银行广州东湖支行、中国工商银行股份有限公司广州天河支行、招商银行股份有限公司广州南方报业支行、中国光大银行股份有限公司广州分行签署《募集资金三方监管协议》。

2019 年 12 月 9 日,公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于对全资子公司增资的议案》,同意公司以自有资金或首次公开发行股票募集资金对 9 家全资子公司增资,其中以募集资金对广电计量检测(湖南)有限公司(以下简称“湖南广电计量”)、广电计量检测(成都)有限公司(以下简称“成都广电计量”)、广电计量检测(西安)有限公司(以下简称“西安广电计量”)增资,增资金额分别为 2,500 万元、2,000 万元和 500 万元。公司对湖南广电计量、成都广电计量和西安广电计量分步实缴注册资本,2019 年 12 月 23 日,公司、湖南广电计量(成都广电计量 / 西安广电计量)与光大证券股份有限公司(保荐机构)、上海浦东发展银行广州东湖支行签署《募集资金三方监管协议》,存储资金分别为 1,000 万元、1,000 万元和 500 万元。

上述《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所的三方监管协议范本不存在重大差异,公司严格按照协议条款存放和使用募集资金。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一)募集资金投资项目的资金使用情况

根据公司披露的《首次公开发行股票招股说明书》,公司首次公开发行股票募集资金投资项目拟投资金额如下:

单位:元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金
1	区域检测实验室网络扩建项目	456,580,000.00	456,500,000.00
1.1	广电计量食品环保检测实验室扩建项目	80,500,000.00	80,500,000.00
1.2	广电计量东莞计量检测实验室建设项目	89,300,000.00	89,300,000.00
1.3	湖南广电计量检测实验室扩建项目	88,350,000.00	88,300,000.00
1.4	无锡广电计量检测实验室扩建项目	49,000,000.00	49,000,000.00
1.5	(北京)广电计量检测实验室项目	41,380,000.00	41,350,000.00
1.6	成都广电计量检测实验室扩建项目	59,750,000.00	59,750,000.00
1.7	西安广电计量检测实验室扩建项目	48,300,000.00	48,300,000.00
2	研究院建设项目	83,500,000.00	83,500,000.00
3	补充流动资金	60,000,000.00	30,257,480.99
合计		600,080,000.00	570,257,480.99

截至 2019 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金 421,130,779.87 元,其中置换预先投入募投项目自筹资金 386,647,738.94 元,2019 年直接投入募集资金投资项目 34,483,040.93 元。募集资金投资项目的资金使用情况详见附表《募集资金使用情况对照表》。

1、区域检测实验室网络扩建项目

项目预计投入募集资金 456,500,000 元,募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 361,318,674.93 元,2019 年直接投入募集资金投资项目 4,225,559.94 元,截至 2019 年 12 月 31 日,累计使用募集资金 365,544,234.87 元。

截至 2019 年 12 月 31 日,“广电计量食品环保检测实验室扩建项目”、“广电计量东莞计量检测实验室建设项目”、“无锡广电计量检测实验室扩建项目”和“(北京)广电计量检测实验室项目”已基本完成募集资金使用计划,“湖南广电计量检测实验室扩建项目”的募集资金使用进度为 34.02%,“成都广电计量检测实验室扩建项目”的募集资金使用进度为 77.88%,“西安广电计量检测实验室扩建项目”的募集资金使用进度为 59.72%。

“湖南广电计量检测实验室扩建项目”、“成都广电计量检测实验室扩建项目”和“西安广电计量检测实验室扩建项目”于 2017 年研究立项时,计划新增产能覆盖本地及邻近省市的市场需求。上述项目实施期间,公司结合全国各地市场需求,持续优化全国实验室布局,陆续新建上海、重庆、青岛、南昌、合肥等实验室基地,扩建武汉、郑州等实验室基地;上述项目部分建设内容由其他区域实验室基地实施,进一步缩小服务半径,提升服务效率,实验室能力布局更合理,投入产出更优。为提高募集资金使用效率,进一步夯实全国实验室基地经营基础,优化全国战略布局,公司拟对上述项目进行延期,并变更部分募集资金用途,用于上海、北京计量检测实验室扩建项目,延期及变更事项将在公司董事会和股东大会批准后实施。

2、研究院建设项目

项目预计投入募集资金 83,500,000 元,募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 25,329,064.01 元,2019 年直接投入募集资金投资项目 0 元,截至 2019 年 12 月 31 日,累计使用募集资金 25,329,064.01 元,使用进度为 30.33%。

研究院建设项目预计投入募集资金 8,350 万元,其中场地购置费 2,210 万元。募集资金到账时,广州房价已较项目备案时有较大升幅,若继续按原计划进行场地购置,将导致研究院场地缩小,不利于研究院建设整体项目的推进和公司技术研究水平的提高。鉴于此,公司使用自有资金租赁研究院场地,并拟变更上述场地购置费的募集资金用途,用于武汉计量检测实验室扩建项目,变更事项将在公司董事会和股东大会批准后实施。

3、补充流动资金

补充流动资金预计投入募集资金 30,257,480.99 元,截至 2019 年 12 月 31 日,累计使用募集资金 30,257,480.99 元,使用进度为 100%。

(二)募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

不适用。

(三)募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司第二届董事会第十九次会议和 2017 年第二次临时股东大会已批准公司首次公开发行股票募集资金投资项目若需先期资金投入,则公司以自筹资金先期投入;待募集资金到位后,公司将以募集资金置换先期自筹资金投入。

2019 年 11 月 19 日,公司第三届董事会第十九次会议同意公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 386,647,738.94 元,具体如下:

单位:元

序号	募集资金投资项目	投资总额	募集资金承诺投资金额	自筹资金已投入金额	置换金额
1	区域检测实验室网络扩建项目	456,580,000.00	456,500,000.00	361,318,674.93	361,318,674.93
2	研究院建设项目	83,500,000.00	83,500,000.00	25,329,064.01	25,329,064.01
3	补充流动资金	60,000,000.00	30,257,480.99	-	-
总计		600,080,000.00	570,257,480.99	386,647,738.94	386,647,738.94

同日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《关于广州广电计量检测股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》(信会师报字[2019]第 ZC10529 号)。

上述募集资金置换已于 2019 年 11 月 28 日完成。

(四)利用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

不适用。

(五)节余募集资金使用情况

不适用。

(六)超募资金使用情况

不适用。

(七)尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2019 年 12 月 31 日,尚未使用的募集资金为 149,636,181.68 元,其中利息收入 509,480.56 元,均存储于募集资金专项账户中。

(八)募集资金使用的其他情况

不适用。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

不适用。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整,募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

附表:募集资金使用情况对照表

广州广电计量检测股份有限公司

董 事 会

2020 年 3 月 27 日

附表:募集资金使用情况对照表

单位:万元

募集资金总额		57,025.75	本年度投入募集资金总额	42,113.08
报告期内变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额	42,113.08
累计变更用途的募集资金总额		0		
累计变更用途的募集资金总额比例		0		

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 区域检测实验室网络扩建项目	否	45,650.00	45,650.00	36,554.42	3,6554.42	80.08%	-	-	-	否
1.1 广电计量食品环保检测实验室扩建项目	否	8,050.00	8,050.00	8,049.88	8,049.88	100.00%	2019 年 9 月	1,050.87	是	否
1.2 广电计量东莞计量检测实验室建设项目	否	8,930.00	8,930.00	8,927.98	8,927.98	99.98%	2019 年 9 月	2,275.52	是	否
1.3 湖南广电计量检测实验室扩建项目	否	8,830.00	8,830.00	3,003.64	3,003.64	34.02%	2019 年 9 月	537.40	不适用	否
1.4 无锡广电计量检测实验室扩建项目	否	4,900.00	4,900.00	4,899.86	4,899.86	100.00%	2019 年 9 月	878.22	是	否
1.5(北京)广电计量检测实验室项目	否	4,135.00	4,135.00	4,134.97	4,134.97	100.00%	2019 年 4 月	730.60	是	否
1.6 成都广电计量检测实验室扩建项目	否	5,975.00	5,975.00	4,653.54	4,653.54	77.88%	2019 年 9 月	118.82	不适用	否
1.7 西安广电计量检测实验室扩建项目	否	4,830.00	4,830.00	2,884.55	2,884.55	59.72%	2019 年 9 月	214.15	不适用	否
2.研究院建设项目	否	8,350.00	8,350.00	2,532.91	2,532.91	30.33%	2020 年 6 月	-	不适用	否
3.补充流动资金	否	3,025.75	3,025.75	3,025.75	3,025.75	100.00%	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	57,025.75	57,025.75	42,113.08	42,113.08	73.85%	-	-	-	-
超募资金投向	-									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归还银行贷款(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	57,025.75	57,025.75	42,113.08	42,113.08	73.85%	-	-	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、“湖南广电计量检测实验室扩建项目”、“成都广电计量检测实验室扩建项目”和“西安广电计量检测实验室扩建项目”于 2017 年研究立项时,计划新增产能覆盖本地及邻近省市的市场需求。上述项目实施期间,公司结合全国各地市场需求,持续优化全国实验室布局,陆续新建上海、重庆、青岛、南昌、合肥等实验室基地,扩建武汉、郑州等实验室基地;上述项目部分建设内容由其他区域实验室基地实施,进一步缩小服务半径,提升服务效率,实验室能力布局更合理,投入产出更优。为提高募集资金使用效率,进一步夯实全国实验室基地经营基础,优化全国战略布局,公司拟对上述项目进行延期,并变更部分募集资金用途,用于上海、北京计量检测实验室扩建项目,延期及变更事项将在公司董事会和股东大会批准后实施。 2、研究院建设项目并不直接产生利润,但有利于公司进一步提高技术研究水平,增强技术成果转化能力,巩固和加强公司的行业领先地位。研究院建设项目预计投入募集资金 8,350 万元,其中场地购置费 2,210 万元;募集资金到账时,广州房价已较项目备案时有较大升幅,若继续按原计划进行场地购置,将导致研究院场地缩小,不利于研究院建设整体项目的推进和公司技术研究水平的提高。鉴于此,公司至今使用自有资金租赁研究院场地,尚未购置相关场地。公司拟变更上述场地购置费的募集资金用途,用于武汉计量检测实验室扩建项目,变更事项将在公司董事会和股东大会批准后实施。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金投资项目先期投入 386,647,738.94 元,其中区域检测实验室网络扩建项目 361,318,674.93 元,研究院建设项目 25,329,064.01 元,均为自筹资金。2019 年 11 月 19 日,公司第三届董事会第十九次会议同意公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 386,647,738.94 元。该募集资金置换已于 2019 年 11 月 28 日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日,尚未使用的募集资金为 149,636,181.68 元,其中利息收入 509,480.56 元,均存储于募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

证券代码:002967 证券简称:广电计量 公告编号:2019-022

广州广电计量检测股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次会计政策变更情况概述

财政部 2017 年修订发布《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。

广州广电计量检测股份有限公司(以下简称“公司”)于 2020 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,主要内容包括:

1、将现行收入准则和建造合同准则统一为一个收入确认模型。新收入准则采用统一的收入确认模型来规范所有公司与客户之间的合同产生的收入,并且就“在某一时段内”还是“在某一时点”确认收入提供具体指引。

2、以“控制权转移”取代之前的“风险报酬转移”作为收入确认判断标准。收入的确认标准由“商品的主要风险和报酬转移给客户时”变为“客户取得商品控制权时”。

3、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引。新收入准则对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引,要求企业在合同开始日对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,按照各单项履约义务所承诺商品(或服务)的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各单项履约义务,进而在履行各单项履约义务时确认相应的收入。

4、对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。新收入准则对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定,例如区分总额和净额确认收入、附有质量保证条款的销售、附有客户额外购买选择权的销售、向客户授予知识产权许可、售后回购、无需退还的初始费等。

本次变更前采用的会计政策为《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2006〕3 号),变更后采用的会计政策为《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更。根据新收入准则的规定,首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。公司按照新收入准则重新评估了公司主要合同收入的确认、计量、核算和列报等方面,执行新收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、董事会说明

本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更。公司按照新收入准则重新评估了公司主要合同收入的确认、计量、核算和列报等方面,执行新收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

四、独立董事意见

独立董事认为,本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更。公司按照新收入准则重新评估了公司主要合同收入的确认、计量、核算和列报等方面,执行新收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响,没有损害公司及股东利益。独立董事同意公司本次会计政策变更。

五、监事会意见

监事会认为,公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)进行会计政策变更,是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更。公司按照新收入准则重新评估了公司主要合同收入的确认、计量、核算和列报等方面,执行新收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响,不存在损害公司和股东利益的情形。

六、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的第三届董事会第二十三次会议决议;

2、经与会监事签字并加盖监事会印章的第三届监事会第十六次会议决议;

3、独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广州广电计量检测股份有限公司董事会

2020 年 3 月 27 日

证券代码:002967 证券简称:广电计量 公告编号:2019-021

广州广电计量检测股份有限公司关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

广州广电计量检测股份有限公司(以下简称“公司”)根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定,对公司 2019 年末各类应收款项、持有待售资产、存货、固定资产、无形资产、商誉等资产进行了检查和减值测试,对各类应收款项回收可能性、持有待售资产的可收回金额、存货的可变现净值、固定资产及无形资产的可变现性、商誉的可收回金额等进行了充分的分析和评估,认为上述部分资产在 2019 年末存在减值迹象。基于谨慎性原则,公司需对各项资产计提减值准备金额共计 31,388,455.46 元,具体如下:

单位:元

项目	2019 年计提减值准备金额
坏账准备 - 应收账款	25,501,583.74
坏账准备 - 应收票据	615,596.71
坏账准备 - 其他应收款	3,367,584.58
存货跌价准备	404,559.06
商誉减值准备	1,499,131.37
合计	31,388,455.46

1、计提坏账准备情况

公司对应收款项计提坏账准备合计 29,484,765.03 元,其中应收账款计提坏账准备 25,501,583.74 元,应收票据计提坏账准备 615,596.71 元,其他应收款计提坏账准备 3,367,584.58 元。

2、计提存货跌价准备情况

公司全资子公司广州山锋测控技术有限公司依据存货成本及可变现净值孰低,计提存货跌价准备 404,559.06 元,其中原材料跌价准备 23,591.87 元,库存商品跌价准备 380,967.19 元。

3、计提商誉减值准备情况

公司计提商誉减值准备合计 1,499,131.37 元,具体如下:

单位:元

被投资单位名称	2019 年计提商誉减值准备金额
广电计量检测(北京)有限公司	336,467.99
广电计量检测(深圳)有限公司	1,162,663.38
合计	1,499,131.37

公司于 2020 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第二十三次会议已审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

在不考虑税费的情况下,本次计提资产减值准备减少公司 2019 年度净利润 31,388,455.46 元,占公司 2019 年度经审计净利润的 18.49%,占公司 2019 年度经审计归属于母公司股东的净利润的 18.53%;减少公司所有者权益 31,388,455.46 元,占公司 2019 年 12 月 31 日经审计所有者权益的 2.05%,占公司 2019 年 12 月 31 日经审计归属于母公司的有者权益的 2.06%。

三、董事会说明

本次计提资产减值准备遵照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,基于谨慎性原则,计提依据充分,真实、公允反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度经营成果。

四、独立董事意见

独立董事认为,公司严格按照《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定在资产存在减值迹象时计提资产减值准备,遵循了会计谨慎性原则,真实、公允反映了公司财务状况及经营成果,不存在通过计提资产减值进行盈余调节的情况,不涉及关联方,没有损害公司及股东利益,决策程序合法合规。独立董事同意公司计提资产减值准备。

五、监事会意见

监事会认为,本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的有关规定,真实、公允反映了公司财务状况及经营成果,不存在通过计提资产减值进行盈余调节的情况,不涉及关联方,不存在损害公司和股东利益的情形。

六、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的第三届董事会第二十三次会议决议;

2、经与会监事签字并加盖监事会印章的第三届监事会第十六次会议决议;

3、独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广州广电计量检测股份有限公司

董 事 会

2020 年 3 月 27 日

证券代码:002967 证券简称:广电计量 公告编号:2020-018

广州广电计量检测股份有限公司拟聘任会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

立信会计师事务所(特殊普通合伙)在对广州广电计量检测股份有限公司(以下简称“公司”)2019 年度财务报告审计过程中尽职尽责,能客观公正对公司财务报告发表意见,为公司出具的审计报告客观公正反映了公司财务状况和经营成果。立信会计师事务所(特殊普通合伙)具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力,为保持公司审计工作的连续性,保障公司审计工作的质量,公司拟继续聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度财务审计机构。

二、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1、基本信息

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建,1986 年复办,2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所,注册地址为上海市。立信是国际会计网络 BDO 的成员所,长期从事证券服务业务,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,具有 H 股审计资格,并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

2、人员信息

截至 2019 年末,立信拥有合伙人 216 名、注册会计师 2266 名、从业人员总数 9325 名,首席合伙人为朱建弟先生。立信的注册会计师和从业人员均从事过证券服务业务。2019 年,立信新增注册会计师 414 人,减少注册会计师 387 人。

3、业务规模

立信 2018 年度业务收入 37.22 亿元,其中审计业务收入 34.34 亿元,证券业务收入 7.06 亿元。2018 年度立信为近 1 万家公司提供审计服务,包括为 569 家上市公司提供年报审计服务,具有上市公司所在行业审计业务经验。

4、投资者保护能力

截止 2018 年底,立信已提取职业风险基金 1.16 亿元,购买的职业保险累计赔偿限额为 10 亿元,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

5、独立性和诚信记录

立信不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

立信 2017 年受到行政处罚 1 次,2018 年 3 次,2019 年 0 次。2017 年受到行政监管措施 3 次,2018 年 5 次,2019 年 9 次。

(二)项目组成员信息

1、人员信息

	姓名	执业资质	是否从事过证券服务业务	在其他单位兼职情况
项目合伙人	李新航	中国注册会计师	是	担任上市公司广州好莱客创意家居股份有限公司(代码 603898)、星辉化学股份有限公司两家公司独立董事。
签字注册会计师	滕海军	中国注册会计师	是	无
质量控制复核人	吴常华	中国注册会计师	是	无

(1)项目合伙人从业经历:姓名:李新航

时间	工作单位	职务
1999 年 6 月—2011 年 12 月	立信羊城会计师事务所有限公司	高级经理
2012 年 1 月至今	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人

(2)签字注册会计师从业经历:姓名:滕海军

时间	工作单位	职务
2011 年 3 月 -2012 年 2 月	广东中恒信会计师事务所有限公司	项目经理
2012 年 3 月 -2014 年 6 月	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	项目经理
2015 年 8 月至今	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	高级经理

(3)质量控制复核人从业经历:姓名:吴常华

时间	工作单位	职务
2002 年 6 月 -2011 年 12 月	立信羊城会计师事务所有限公司	高级经理
2012 年 1 月至今	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(三)审计收费

1、审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度,综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

2、审计费用同比变化情况

	2019	2020	增减%
收费金额(万元)	80	待定	待定

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对立信的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力和诚信状况等进行了充分的了解和审查,认为立信具备证券期货相关业务审计资质,并对其 2019 年度审计工作情况及质量进行了综合评估,认为立信坚持客观、公正、独立的审计准则,恪尽职守、勤勉尽责地履行了相关职责,审计结论符合公司的实际情况,同意续聘为 2020 年度审计机构,并提交公司第三届董事会第二十三次会议审议。

(二)独立董事的事前认可情况和独立意见

1、独立董事事前认可情况

独立董事认真审阅了公司提供的《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》等相关资料,并就相关事项与公司管理层、审计机构进行了了解。立信作为知名会计师事务所,具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力,在对公司 2019 年度财务报告审计过程中尽职尽责,能客观公正对公司财务报告发表意见,为公司出具的审计报告客观公正反映了公司财务状况和经营成果。独立董事同意上述议案提交公司第三届董事会第二十三次会议审议。

2、独立董事发表的独立意见

立信在对公司 2019 年度财务报告审计过程中尽职尽责,能客观公正对公司财务报告发表意见,为公司出具的审计报告客观公正反映了公司财务状况和经营成果。公司续聘立信为公司 2020 年度财务审计机构,有利于保持公司审计工作的连续性,保障公司审计工作的质量,保护上市公司及股东利益,尤其是中小股东利益。独立董事同意公司继续聘请立信为公司 2020 年度财务审计机构,并提交公司股东大会审议。

(三)审议程序

公司于 2020 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第二十三次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》,第三届监事会第十六次会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》。董事会和监事会均同意公司继续聘请立信为公司 2020 年度财务审计机构,该议案尚需提交股东大会审议。

四、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的第三届董事会第二十三次会议决议;

2、经与会监事签字并加盖监事会印章的第三届监事会第十六次会议决议;

3、独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的事前认可意见;

4、独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见;

5、第三届董事会审计委员会 2020 年第一次会议决议;

6、立信会计师事务所(特殊普通合伙)营业执业证照,主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式,拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式等。

特此公告。

广州广电计量检测股份有限公司

董 事 会

2020 年 3 月 27 日