成都市克莱微波科技有限公司

二〇一八、二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2020)第 110ZA6972 号

成都市克莱微波科技有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了成都市克莱微波科技有限公司（以下简称克莱微波）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了克莱微波 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度的合并及公司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，我们独立于克莱微波，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 2018 年度、2019 年度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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（一）收入确认

相关会计期间：2018年度、2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、23和附注五、27。

1、事项描述

克莱微波的营业收入主要来自军工电子信息产品的销售业务。2018年度营业收入为40,528,943.18元，2019年度营业收入为97,431,756.63元，2019年度收入比2018年度收入增长了140.40%。由于营业收入增幅明显、对财务报表影响重大，同时营业收入为克莱微波的关键业绩指标之一，从而存在克莱微波管理层（以下简称管理层）为了达到目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2018年度、2019年度财务报表审计中，针对收入确认我们主要执行了以下程序：

（1）了解及评价了与收入确认相关的内部控制的设计和执行，并对控制的运行有效性进行了测试；

（2）获取克莱微波与客户签订的合同，检查合同关键条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行了分析程序，包括分析营业收入和毛利率变动的合理性等；

（4）选取样本检查了与收入确认相关的销售合同、销售订单、运输单、销售发票、客户签收记录、验收单、报关单、装运提单、海关口岸电子数据、银行回单等支持性文件，评估收入确认的真实性；

（5）对境内外主要客户进行了实地走访或视频访谈，获取客户的工商登记、营业范围等资料，了解客户与公司的交易金额、交易条款等具体交易内容、现场观察客户经营场所等，核查销售的真实性和交易实质；

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（6）使用积极式函证方式对主要客户执行了交易金额和往来项目余额函证；

（7）对临近资产负债表日前后的销售收入执行了截止性测试，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2018年度、2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、9、11、27和附注五、3。

1、事项描述

截至2018年12月31日和2019年12月31日止，克莱微波应收账款余额分别为30,434,403.06元和93,921,220.04元，计提的坏账准备金额分别为1,522,193.72元和4,644,233.13元。自2019年1月1日起，克莱微波开始实施新金融工具准则。应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。坏账准备计提比例或预期信用损失率的确定涉及重大会计估计和管理层的专业判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2018年度财务报表审计中，针对应收账款坏账准备的计提我们主要执行了以下程序：

（1）了解并评价了管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和执行，并对控制的运行的有效性进行了测试；

（2）评价应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（3）获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（4）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）对管理层所编制的应收账款账龄表的准确性进行测试，并复核坏账准备计提金额是否正确。

2019 年度财务报表审计中，针对应收账款坏账准备的计提我们主要执行了以下程序：

（1）了解克莱微波信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制，包括识别已发生信用减值的项目及其客观证据等流程，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）检查了预期信用损失的计量模型和关键数据，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性，评价了历史损失数据的完整性及准确性；

（3）获取管理层对单独计提应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（4）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。

（三）存货跌价准备的计提

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、6。

1、事项描述

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

克莱微波 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的存货余额分别为 16,117,171.40 元和 32,109,956.16 元，存货跌价准备余额分别为 365,449.86 元和 1,454,204.47 元。克莱微波管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，进而确定存货的可变现净值。由于存货金额较为重大，存货可变现净值的估计涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度财务报表审计中，针对存货跌价准备的计提我们主要执行了以下程序：

（1）了解并评价了管理层对存货跌价准备相关的内部控制的设计和执行，并对控制的运行有效性进行了测试；

（2）执行了存货监盘程序，并关注残次冷背的存货是否被识别；

（3）获取并复核了存货期末库龄清单；

（4）对管理层估计的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，了解管理层确定可变现净值的方法，并通过对比行业平均水平、市场行情及历史销售记录，确定管理层作出的重大判断是否合理。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

克莱微波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，管理层负责评估克莱微波的持续经营能力，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克莱微波、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督克莱微波的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

五、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，就可能导致对克莱微波的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克莱微波不能持续经营。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

Grant Thornton
致同

（6）就克莱微波中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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 2018 年度、2019 年度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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年 四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都市克莱微波科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,259,312.87	3,984,804.68	10,842,251.91	10,842,251.91
交易性金融资产		-	-	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	-	-
应收票据	五、2	5,409,824.37	5,409,824.37	309,988.80	309,988.80
应收账款	五、3	89,276,986.91	90,833,029.77	28,912,209.34	28,912,209.34
应收款项融资		-	-	不适用	不适用
预付款项	五、4	2,149,451.99	2,031,761.95	2,144,886.06	2,144,886.06
其他应收款	五、5	1,054,343.77	1,041,725.11	923,875.00	923,875.00
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、6	30,655,751.69	29,944,557.52	15,751,721.54	15,751,721.54
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	122,520.26	-	-	-
流动资产合计		132,928,191.86	133,245,703.40	58,884,932.65	58,884,932.65
非流动资产：					
可供出售金融资产		不适用	不适用	-	-
持有至到期投资		不适用	不适用	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	700,000.00	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、8	22,125,418.09	22,047,946.59	20,065,569.65	20,065,569.65
在建工程	五、9	-	-	507,900.00	507,900.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、10	90,993.13	90,993.13	138,816.30	138,816.30
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,876,352.67	1,876,352.67	870,176.20	870,176.20
递延所得税资产	五、12	1,258,656.34	844,982.26	290,909.97	290,909.97
其他非流动资产	五、13	-	-	482,610.00	482,610.00
非流动资产合计		25,351,420.23	25,560,274.65	22,355,982.12	22,355,982.12
资产总计		158,279,612.09	158,805,978.05	81,240,914.77	81,240,914.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、14	10,960,300.00	10,960,300.00	13,500,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债		-	-	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、15	55,449,034.71	55,183,646.34	20,416,943.81	20,416,943.81
预收款项	五、16	3,250,872.77	3,250,872.77	1,397,823.40	1,397,823.40
应付职工薪酬	五、17	3,294,537.37	2,847,978.37	3,170,555.56	3,170,555.56
应交税费	五、18	6,345,007.50	6,345,007.50	3,669,132.40	3,669,132.40
其他应付款	五、19	10,263,700.34	10,260,991.44	10,187,276.77	10,187,276.77
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	105,710.38	105,710.38	137,314.14	137,314.14
其他流动负债	五、21	3,741,000.00	3,741,000.00	218,120.00	218,120.00
流动负债合计		93,410,163.07	92,695,506.80	52,697,166.08	52,697,166.08
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五、22	-	-	105,710.38	105,710.38
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	105,710.38	105,710.38
负债合计		93,410,163.07	92,695,506.80	52,802,876.46	52,802,876.46
实收资本	五、23	13,496,700.00	13,496,700.00	12,724,200.00	12,724,200.00
资本公积	五、24	44,191,744.65	44,191,744.65	33,798,644.65	33,798,644.65
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备				-	
盈余公积	五、25	3,237,405.67	3,237,405.67	586,722.37	586,722.37
未分配利润	五、26	3,943,598.70	5,184,620.93	-18,671,528.71	-18,671,528.71
归属于母公司所有者权益合计		64,869,449.02	66,110,471.25	28,438,038.31	28,438,038.31
少数股东权益		-		-	
所有者权益合计		64,869,449.02	66,110,471.25	28,438,038.31	28,438,038.31
负债和所有者权益总计		158,279,612.09	158,805,978.05	81,240,914.77	81,240,914.77

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：成都市克莱微波科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、27	97,431,756.63	98,142,863.71	40,528,943.18	40,528,943.18
减：营业成本	五、27	41,292,022.62	42,335,878.98	23,456,922.36	23,456,922.36
税金及附加	五、28	576,805.33	576,479.53	594,062.62	594,062.62
销售费用	五、29	7,337,558.74	7,031,517.84	6,055,672.58	6,055,672.58
管理费用	五、30	6,162,161.68	5,525,146.07	30,583,582.58	30,583,582.58
研发费用	五、31	8,679,603.08	8,376,182.37	5,003,471.64	5,003,471.64
财务费用	五、32	668,651.31	667,799.49	324,965.12	324,965.12
其中：利息费用		621,354.81	621,354.81	245,514.32	245,514.32
利息收入		13,946.53	13,780.85	6,824.70	6,824.70
加：其他收益	五、33	826,198.26	826,198.26	753,887.03	753,887.03
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、34	-3,486,178.13	-3,485,395.49	不适用	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-1,088,754.61	-349,746.50	-832,299.94	-832,299.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,966,219.39	30,620,915.70	-25,568,146.63	-25,568,146.63
加：营业外收入	五、36	-	-	14,100.00	14,100.00
减：营业外支出	五、37	64,628.50	64,628.50	93,443.57	93,443.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,901,590.89	30,556,287.20	-25,647,490.20	-25,647,490.20
减：所得税费用	五、38	3,755,907.86	4,169,581.94	-124,844.99	-124,844.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,145,683.03	26,386,705.26	-25,522,645.21	-25,522,645.21
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,145,683.03	26,386,705.26	-25,522,645.21	-25,522,645.21
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,145,683.03	-	-25,522,645.21	-
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-		-	
五、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		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		25,145,683.03	26,386,705.26	-25,522,645.21	-25,522,645.21
归属于母公司股东的综合收益总额		25,145,683.03	-	-25,522,645.21	-
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：成都市克莱微波科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		42,190,804.90	41,520,604.90	33,353,644.51	33,353,644.51
收到的税费返还		785,132.55	785,132.55	618,907.25	618,907.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,384,973.22	2,384,807.54	1,576,782.23	1,576,782.23
经营活动现金流入小计		**45,360,910.67**	**44,690,544.99**	**35,549,333.99**	**35,549,333.99**
购买商品、接受劳务支付的现金		30,329,564.79	29,992,438.97	24,186,059.07	24,186,059.07
支付给职工以及为职工支付的现金		15,779,588.01	15,319,843.61	10,799,487.75	10,799,487.75
支付的各项税费		2,648,727.81	2,646,256.41	179,264.92	179,264.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,720,804.52	7,436,742.15	7,023,157.95	7,023,157.95
经营活动现金流出小计		**56,478,685.13**	**55,395,281.14**	**42,187,969.69**	**42,187,969.69**
经营活动产生的现金流量净额		**-11,117,774.46**	**-10,704,736.15**	**-6,638,635.70**	**-6,638,635.70**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		-	-	-	-
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	五、39	850,000.00	850,000.00	500,000.00	500,000.00
投资活动现金流入小计		850,000.00	850,000.00	500,000.00	500,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,125,454.28	3,113,000.78	1,674,477.98	1,674,477.98
投资支付的现金		-	700,000.00	-	-
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	五、39	1,000,000.00	1,000,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00
投资活动现金流出小计		**4,125,454.28**	**4,813,000.78**	**3,224,477.98**	**3,224,477.98**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,275,454.28**	**-3,963,000.78**	**-2,724,477.98**	**-2,724,477.98**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		11,165,600.00	11,165,600.00	600,000.00	600,000.00
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		10,945,438.40	10,945,438.40	13,500,000.00	13,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**22,111,038.40**	**22,111,038.40**	**22,100,000.00**	**22,100,000.00**
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	13,500,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		801,098.43	801,098.43	174,435.03	174,435.03
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		**14,301,098.43**	**14,301,098.43**	**3,174,435.03**	**3,174,435.03**
筹资活动产生的现金流量净额		**7,809,939.97**	**7,809,939.97**	**18,925,564.97**	**18,925,564.97**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**349.73**	**349.73**	**999.01**	**999.01**
五、现金及现金等价物净增加额		**-6,582,939.04**	**-6,857,447.23**	**9,563,450.30**	**9,563,450.30**
加：期初现金及现金等价物余额		10,842,251.91	10,842,251.91	1,278,801.61	1,278,801.61
六、期末现金及现金等价物余额		**4,259,312.87**	**3,984,804.68**	**10,842,251.91**	**10,842,251.91**

公司法定代表人： 陈[illegible]　**主管会计工作的公司负责人：** 陈[illegible]　**公司会计机构负责人：** [illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：成都市克莱微波科技有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,724,200.00	33,798,644.65	-	-	-	586,722.37	-18,671,528.71	-	28,438,038.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	12,012.77	108,114.91	-	120,127.68
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,724,200.00	33,798,644.65	-	-	-	598,735.14	-18,563,413.80	-	28,558,165.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	772,500.00	10,393,100.00	-	-	-	2,638,670.53	22,507,012.50	-	36,311,283.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	25,145,683.03	-	25,145,683.03
（二）所有者投入和减少资本	772,500.00	10,393,100.00	-	-	-	-	-	-	11,165,600.00
1. 股东投入的普通股	772,500.00	10,393,100.00	-	-	-	-	-	-	11,165,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,638,670.53	-2,638,670.53	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,638,670.53	-2,638,670.53	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,496,700.00	44,191,744.65	-	-	-	3,237,405.67	3,943,598.70	-	64,869,449.02

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：周美华

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：成都市克莱微波科技有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,195,100.00	8,594,900.00	-	-	-	586,722.37	6,851,116.50	-	28,227,838.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,195,100.00	8,594,900.00	-	-	-	586,722.37	6,851,116.50	-	28,227,838.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	529,100.00	25,203,744.65	-	-	-	-	-25,522,645.21	-	210,199.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-25,522,645.21	-	-25,522,645.21
（二）所有者投入和减少资本	529,100.00	25,203,744.65	-	-	-	-	-	-	25,732,844.65
1. 股东投入的普通股	529,100.00	697,800.00	-	-	-	-	-	-	1,226,900.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	24,505,944.65	-	-	-	-	-	-	24,505,944.65
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,724,200.00	33,798,644.65	-	-	-	586,722.37	-18,671,528.71	-	28,438,038.31

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：成都市克莱微波科技有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,724,200.00	33,798,644.65	-	-	-	586,722.37	-18,671,528.71	28,438,038.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	12,012.77	108,114.91	120,127.68
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,724,200.00	33,798,644.65	-	-	-	598,735.14	-18,563,413.80	28,558,165.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	772,500.00	10,393,100.00	-	-	-	2,638,670.53	23,748,034.73	37,552,305.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	26,386,705.26	26,386,705.26
（二）所有者投入和减少资本	772,500.00	10,393,100.00	-	-	-	-	-	11,165,600.00
1. 股东投入的普通股	772,500.00	10,393,100.00	-	-	-	-	-	11,165,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,638,670.53	-2,638,670.53	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,638,670.53	-2,638,670.53	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,496,700.00	44,191,744.65	-	-	-	3,237,405.67	5,184,620.93	66,110,471.25

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：成都市克莱微波科技有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,195,100.00	8,594,900.00	-	-	-	586,722.37	6,851,116.50	28,227,838.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,195,100.00	8,594,900.00	-	-	-	586,722.37	6,851,116.50	28,227,838.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	529,100.00	25,203,744.65	-	-	-	-	-25,522,645.21	210,199.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-25,522,645.21	-25,522,645.21
（二）所有者投入和减少资本	529,100.00	25,203,744.65	-	-	-	-	-	25,732,844.65
1. 股东投入的普通股	529,100.00	697,800.00	-	-	-	-	-	1,226,900.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	24,505,944.65	-	-	-	-	-	24,505,944.65
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,724,200.00	33,798,644.65	-	-	-	586,722.37	-18,671,528.71	28,438,038.31

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司基本情况

企业名称：成都市克莱微波科技有限公司（以下简称公司或本公司）

法定代表人：范令君

注册资本：1,349.67 万人民币

成立日期：2002 年 5 月 15 日

住所：成都高新区（西区）新业路 4 号

经营范围：设计开发、生产、销售、安装：微波组件器件、电子元器件、通信设备、电子器件；集成电路设计；软件开发与技术服务、技术转让；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）历史沿革

2002 年，公司由李勇平、林蓉、何勇、杨秋苹和钟远共同出资成立。2002 年 4 月 12 日，公司取得成都市工商行政管理局出具编号为（成）名称预核字（2002）第 3764 号的《企业名称预先核准通知书》，并于 2002 年 5 月 15 日登记注册，取得成都市工商行政管理局核发注册号为 5101072005689 的《企业法人营业执照》。公司的注册资本为 50 万元。公司设立时的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
李勇平	19.50	39.00%	货币
林蓉	10.00	20.00%	货币
何勇	7.50	15.00%	货币
杨秋苹	7.00	14.00%	货币
钟远	6.0	12.00%	货币
合　计	**50.00**	**100.00%**	

上述注册资本已经四川武达会计师事务所有限责任公司审验，并于 2002 年 4 月 29 日出具川武会验【2002】157 号验资报告。

2004 年 10 月 19 日，经股东会决议审议通过，同意吸收范令君为公司新股东。同意公司股东钟远将其所持公司股权 6 万元全部转让给范令君；同意公司股东林蓉将其所持公司股权 3 万元全部转让给何勇。

公司股权变更后的股权结构为：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
李勇平	19.50	39.00%	货币
林蓉	7.00	14.00%	货币
何勇	10.50	21.00%	货币
杨秋苹	7.00	14.00%	货币
范令君	6.0	12.00%	货币
合　计	**50.00**	**100.00%**	

2005 年 12 月 16 日，经股东会决议审议通过，同意吸收林涛为公司新股东。同意公司股东林蓉将其所持公司股权 7 万元转让给公司新股东林涛；同意公司股东范令君将其所持公司股权 6 万元转让给李勇平；同意公司股东杨秋苹将其所持公司股权 7 万元转让给李勇平。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
李勇平	32.50	65.00%	货币
何勇	10.50	21.00%	货币
林涛	7.00	14.00%	货币
合　计	**50.00**	**100.00%**	

2007 年 3 月 26 日，经股东会决议审议通过，同意吸收徐远平、张晖、房永清为公司新股东。同意公司股东李勇平将其所持公司股权 32.5 万元中的 13 万元转让给公司新股东徐远平；同意公司股东李勇平将其所持公司股权 32.5 万元中的 2.5 万元转让给公司新股东房永清；同意公司股东林涛将其所持公司股权 7 万元中的 2.5 万元转让给公司新股东张晖；同意公司股东何勇将其所持公司股 10.5 万元中的 2.5 万元转让给公司新股东张晖。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
李勇平	17.00	34.00%	货币
徐远平	13.00	26.00%	货币
何勇	8.00	16.00%	货币
张晖	5.00	10.00%	货币
林涛	4.50	9.00%	货币
房永清	2.50	5.00%	货币
合　计	**50.00**	**100.00%**	

2008 年 11 月 25 日，经股东会决议审议通过，同意吸收范令君为公司新股东。同意公司股东徐远平将其所持公司股权 5.5 万元转让给李勇平；同意公司股东徐远平将其所持公司股权 7.5 万元转让给范令君；同意公司股东张晖将其所持公司股权 5 万元全部转让给范令君；同意公司股东房永清将其所持公司股权 2.5 万元全部转让给范令君；同意公司股东林涛将其所持公司股权 4.5 万元全部转让给何勇。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
李勇平	22.50	45.00%	货币
范令君	15.00	30.00%	货币
何勇	12.50	25.00%	货币
合　计	**50.00**	**100.00%**	

2012 年 11 月 2 日，经股东会决议审议通过，同意吸收李有璐、周静为公司新股东。同意公司股东李勇平将其所持公司股权 15 万元转让给范令君；同意公司股东李勇平将其所持公司股权 7.5 万元转让给周静；同意公司股东何勇将其所持公司股权 12.5 万元转让给李有璐。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	30.00	60.00%	货币
李有璐	12.50	25.00%	货币
周静	7.50	15.00%	货币
合　计	**50.00**	**100.00%**	

2013 年 1 月 23 日，经股东会决议审议通过，同意公司注册资本和实收资本由 50 万元增加至 500 万元。新增加的 450 万元由股东范令君于 2013 年 1 月 23 日以货币形式认缴及实缴 450 万元。

公司增资后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	480.00	96.00%	货币
李有璐	12.50	2.50%	货币
周静	7.50	1.50%	货币
合　计	**500.00**	**100.00%**	

上述注册资本已经四川雅正会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 1 月 24 日出具川雅正会验字（2013）第 L-01-240 号验资报告。

2013 年 3 月 13 日，经股东会决议审议通过，同意吸收梁益铭、何莉、魏凯、刘志明、李林保为公司新股东；同意公司股东范令君将其所持公司股权 75 万元转让给梁益铭；同意公司股东范令君将其所持公司股权 75 万元转让给何莉；同意公司股东范令君将其所持公司股权 122.5 万元转让给李有璐；同意公司股东范令君将其所持公司股权 10 万元转让给魏凯；同意公司股东范令君将其所持公司股权 7.5 万元转让给刘志明；同意公司股东范令君将其所持公司股权 7.5 万元转让给李林保。

公司股权变更后的股权结构为：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	182.50	36.50%	货币
李有璐	135.00	27.00%	货币
梁益铭	75.00	15.00%	货币
何莉	75.00	15.00%	货币
魏凯	10.00	2.00%	货币
周静	7.50	1.50%	货币
刘志明	7.50	1.50%	货币
李林保	7.50	1.50%	货币
合　计	**500.00**	**100.00%**	

2013 年 9 月 2 日，经股东会决议审议通过，同意公司股东刘志明将其所持公司股权 7.5 万元全部转让给范令君。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	190.00	38.00%	货币
李有璐	135.00	27.00%	货币
梁益铭	75.00	15.00%	货币
何莉	75.00	15.00%	货币
魏凯	10.00	2.00%	货币
周静	7.50	1.50%	货币
李林保	7.50	1.50%	货币
合　计	**500.00**	**100.00%**	

2014 年 7 月 16 日，经股东会决议审议通过，同意吸收黄洪云、雷奇、何勇为公司新股东；同意公司股东梁益铭将其所持公司股权 75 万元全部转让给范令君；同意公司股东何莉将其所持公司股权 35 万元转让给范令君；同意公司股东何莉将其所持公司股权 15 万元转让给何勇；同意公司股东范令君将其所持公司股权 55 万元转让给黄洪云；同意公司股东范令君将其所持公司股权 35 万元转让给雷奇。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	210.00	42.00%	货币
李有璐	135.00	27.00%	货币
黄洪云	55.00	11.00%	货币
雷奇	35.00	7.00%	货币
何莉	25.00	5.00%	货币
何勇	15.00	3.00%	货币
魏凯	10.00	2.00%	货币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

周静	7.50	1.50%	货币
李林保	7.50	1.50%	货币
合　计	**500.00**	**100.00%**	

2015 年 3 月 13 日，经股东会决议审议通过，同意公司股东李有璐将其所持公司股权 135 万元全部转让给范令君；同意公司股东何莉将其所持公司股权 25 万元全部转让给范令君。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	370.00	74.00%	货币
黄洪云	55.00	11.00%	货币
雷奇	35.00	7.00%	货币
何勇	15.00	3.00%	货币
魏凯	10.00	2.00%	货币
周静	7.50	1.50%	货币
李林保	7.50	1.50%	货币
合　计	**500.00**	**100.00%**	

2015 年 9 月 10 日，经股东会决议审议通过，同意公司增加注册资本 500 万元人民币，由原注册资本 500 万元人民币，增加到 1,000 万元人民币；同意新增李勇平、王玉琦为公司新股东。该次增资中，公司股东范令君认缴注册资本 318.20 万元人民币，黄洪云认缴注册资本 47.30 万元人民币，雷奇认缴注册资本 30.10 万元人民币，何勇认缴注册资本 12.90 万元人民币，魏凯认缴注册资本 8.6 万元人民币，周静认缴注册资本 6.45 万元人民币，李林保认缴注册资本 6.45 万元人民币；李勇平认缴注册资本 40 万元人民币，以现金 72 万元出资，资本溢价 32 万元；王玉琦认缴注册资本 30 万元人民币，以现金 105 万元出资，资本溢价 75 万元。所有股东认缴注册资本均于 2015 年 9 月 11 日实缴出资到位。

公司增资后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	688.20	68.82%	货币
黄洪云	102.30	10.23%	货币
雷奇	65.10	6.51%	货币
李勇平	40.00	4.00%	货币
王玉琦	30.00	3.00%	货币
何勇	27.90	2.79%	货币
魏凯	18.60	1.86%	货币
周静	13.95	1.395%	货币
李林保	13.95	1.395%	货币
合　计	**1,000.00**	**100.00%**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 3 月 20 日，经股东会决议审议通过，同意公司增加注册资本 219.51 万元人民币，由原注册资本 1,000 万元人民币，增加到 1,219.51 万元人民币；同意新增杨成仲为公司新股东。该次增资中，公司新增股东杨成仲认缴新增注册资本 219.51 万元人民币，以现金 972.00 万元出资，资本溢价 752.49 万元；股东杨成仲分别于 2017 年 4 月 12 日实缴 378.00 万和 2017 年 4 月 24 日实缴 594.00 万，实缴合计 972.00 万元全部到位。

公司增资后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	688.20	56.43%	货币
杨成仲	219.51	18.00%	货币
黄洪云	102.30	8.39%	货币
雷奇	65.10	5.34%	货币
李勇平	40.00	3.28%	货币
王玉琦	30.00	2.46%	货币
何勇	27.90	2.29%	货币
魏凯	18.60	1.53%	货币
周静	13.95	1.14%	货币
李林保	13.95	1.14%	货币
合　计	**1,219.51**	**100.00%**	

2018 年 5 月 15 日，经股东会决议审议通过，同意公司股东范令君将其所持公司股权 61 万元转让给杨成仲；同意公司股东王玉琦将其所持公司股权 30 万元转让给范令君。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	657.20	53.89%	货币
杨成仲	280.51	23.00%	货币
黄洪云	102.30	8.39%	货币
雷奇	65.10	5.34%	货币
李勇平	40.00	3.28%	货币
何勇	27.90	2.29%	货币
魏凯	18.60	1.53%	货币
周静	13.95	1.14%	货币
李林保	13.95	1.14%	货币
合　计	**1,219.51**	**100.00%**	

2018 年 9 月 19 日，经股东会决议审议通过，同意公司增加注册资本 103.17 万元人民币，由原注册资本 1,219.51 万元人民币，增加到 1,322.68 万元人民币；同意新增蒲朝斌、孟令智为公司新股东。该次增资中，公司新增股东蒲朝斌认缴新增注册资本 50.26 万元人民币，约定以现金 116.56 万元出资，资本溢价 66.3 万元，增资款 116.56 万于 2019 年 12 月 31 日实缴出资到位；公司新增股东孟令智认缴新增注册资本 52.91 万元人民币，约定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以现金出资 122.69 万元，资本溢价 69.78 万元，增资款分别于 2017 年 12 月 21 日实缴 62.69 万元、2018 年 8 月 14 日实缴 20 万和 2018 年 9 月 17 日实缴 40 万，实缴共计 122.69 万元全部到位；同时，同意范令君将其所持公司股权 30 万转让给孟令智。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	627.20	47.4189%	货币
杨成仲	280.51	21.2077%	货币
黄洪云	102.30	7.7343%	货币
雷奇	65.10	4.9218%	货币
孟令智	82.91	6.2683%	货币
蒲朝斌	50.26	3.7999%	货币
李勇平	40.00	3.0242%	货币
何勇	27.90	2.1094%	货币
魏凯	18.60	1.4062%	货币
周静	13.95	1.0547%	货币
李林保	13.95	1.0547%	货币
合　计	**1,322.68**	**100.00%**	

2019 年 11 月 12 日，经股东会决议审议通过，同意公司股东雷奇将其所持公司股权 65.10 万元转让给范令君。

公司股权变更后的股权结构为：

投资方名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式
范令君	692.30	52.3407%	货币
杨成仲	280.51	21.2077%	货币
黄洪云	102.30	7.7343%	货币
孟令智	82.91	6.2683%	货币
蒲朝斌	50.26	3.7999%	货币
李勇平	40.00	3.0242%	货币
何勇	27.90	2.1094%	货币
魏凯	18.60	1.4062%	货币
周静	13.95	1.0547%	货币
李林保	13.95	1.0547%	货币
合　计	**1,322.68**	**100.00%**	

2019 年 12 月 24 日，经股东会决议审议通过，同意公司注册资本由 1,322.68 万元人民币增加到 1,349.67 万元人民币。本次增资中，新增股东邹有水出资 1,000.00 万元人民币，其中 26.99 万元计入注册资本，资本溢价 973.01 万元，股东邹有水分别于 2019 年 11 月 8 日实缴 600.00 万元和 2019 年 12 月 19 日实缴 400.00 万，实缴合计 1,000.00 万元全部到位。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司股权变更后的股权结构为：

投资者名称	出资额（万元）	所占比例	出资方式
范令君	692.30	51.2940%	货币
杨成仲	280.51	20.7836%	货币
黄洪云	102.30	7.5796%	货币
孟令智	82.91	6.1430%	货币
蒲朝斌	50.26	3.7239%	货币
李勇平	40.00	2.9637%	货币
何勇	27.90	2.0672%	货币
邹有水	26.99	1.9997%	货币
魏凯	18.60	1.3781%	货币
李林保	13.95	1.0336%	货币
周静	13.95	1.0336%	货币
合　计	**1,349.67**	**100.00%**	货币

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、附注三、14、附注三、16 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年、2019 年的合并及公司经营成果

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，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同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①发行方或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等；

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作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内企业客户
- 应收账款组合 2：应收境外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金和押金
- 其他应收款组合 2：应收员工借支款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收票据及应收账款、期末余额达到 10 万元（含 10 万元）以上的其他应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	关联方的应收款项	个别认定法
押金、保证金、员工借支款	款项性质	个别认定法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	信用等级较高的银行承兑汇票不计提；信用等级较低的银行承兑汇票、商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、（5）金融资产减值“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。公司按批次订单确定产品成本核算对象，基于军工行业定制化特点以及型号项目供应商固化要求，公司原材料采购采取按批号采购和管理，专用的原材料按个别法确定特定批号原材料成本，非专用原材料则按先进先出法确定批号材料成本，库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	2-10年	5.00	9.50-47.50
电子设备	2-10年	5.00	9.50-47.50
运输设备	3-4年	5.00	23.75-31.67
其他	2-3年	5.00	31.67-47.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	20 年	平均年限法
软件	10 年	平均年限法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

公司产品主要包括内销业务和外销业务，收入确认的具体方法如下：

①、内销业务

公司的产品在同时满足下列条件时予以确认收入：所销售的产品已与客户签订合同或订单；产品已按相关的标准完成验收；产品已按客户的要求完成交付。

②、外销业务

公司已根据合同约定报关，在取得报关单、装运提单后，且产品销售金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、经营租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断: 本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动; 利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

① 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），本公司对财务报表格式进行了以下修订:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

C、所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

② 据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。本公司报告期内没有调整数。

2019 年度会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”）。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类:（1）以摊余成本计量的金融资产;（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	309,988.80	应收票据	摊余成本	309,988.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	28,912,209.34	应收账款	摊余成本	29,061,705.02
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	923,875.00	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	915,706.00

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
应收票据	309,988.80			309,988.80
应收账款	28,912,209.34		149,495.68	29,061,705.02
其他应收款	923,875.00		-8,169.00	915,706.00
股东权益：				
盈余公积	586,722.37		12,012.77	598,735.14
未分配利润	-18,671,528.71		108,114.91	-18,563,413.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收账款减值准备	1,522,193.72		-149,495.68	1,372,698.04
其他应收款减值准备	48,625.00		8,169.00	56,794.00

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	10,842,251.91	10,842,251.91	
应收票据	309,988.80	309,988.80	
应收账款	28,912,209.34	29,061,705.02	149,495.68
预付款项	2,144,886.06	2,144,886.06	
其他应收款	923,875.00	915,706.00	-8,169.00
存货	15,751,721.54	15,751,721.54	
流动资产合计	58,884,932.65	59,026,259.33	141,326.68
非流动资产:			
固定资产	20,065,569.65	20,065,569.65	
在建工程	507,900.00	507,900.00	
无形资产	138,816.30	138,816.30	
长期待摊费用	870,176.20	870,176.20	
递延所得税资产	290,909.97	269,710.97	-21,199.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动资产	482,610.00	482,610.00	
非流动资产合计	22,355,982.12	22,334,783.12	-21,199.00
资产总计	**81,240,914.77**	**81,361,042.45**	**120,127.68**
流动负债:			
短期借款	13,500,000.00	13,500,000.00	
应付账款	20,416,943.81	20,416,943.81	
预收款项	1,397,823.40	1,397,823.40	
应付职工薪酬	3,170,555.56	3,170,555.56	
应交税费	3,669,132.40	3,669,132.40	
其他应付款	10,187,276.77	10,187,276.77	
一年内到期的非流动负债	137,314.14	137,314.14	
其他流动负债	218,120.00	218,120.00	
流动负债合计	52,697,166.08	52,697,166.08	
非流动负债:			
长期应付款	105,710.38	105,710.38	
非流动负债合计	105,710.38	105,710.38	
负债合计	**52,802,876.46**	**52,802,876.46**	
所有者权益:			
实收资本	12,724,200.00	12,724,200.00	
资本公积	33,798,644.65	33,798,644.65	
盈余公积	586,722.37	598,735.14	12,012.77
未分配利润	-18,671,528.71	-18,563,413.80	108,114.91
归属于母公司所有者权益合计	28,438,038.31	28,558,165.99	120,127.68
少数所有者权益			
所有者权益合计	28,438,038.31	28,558,165.99	120,127.68
负债和所有者权益总计	**81,240,914.77**	**81,361,042.45**	**120,127.68**

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	**计税依据**	**法定税率%**
增值税	应税收入	6、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
纳税主体名称		**所得税税率%**
成都市克莱微波科技有限公司		15
成都市卫莱科技有限公司		25

2、税收优惠及批文

（1）、高新技术企业税收优惠

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 3 日本公司通过四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局复审，取得编号为 GR201851001177 的高薪技术企业证书，有效期为 3 年，从 2018 年到 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

（2）、技术服务免征增值税优惠

根据《财政部 国家税务局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六）款的相关规定，对本公司提供符合条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	160,971.79	--	--	235,294.08
人民币	--	--	153,896.44	--	--	213,893.76
美元	900.00	6.9762	6,278.58	2,753.00	6.8632	18,894.39
欧元	55.00	7.8155	429.85	275.00	7.8473	2,158.01
英镑	40.10	9.1501	366.92	40.10	8.6762	347.92
银行存款:	--	--	4,098,341.08	--	--	10,606,957.83
人民币	--	--	4,098,341.08	--	--	10,606,957.83
合　计	**--**	**--**	**4,259,312.87**	**--**	**--**	**10,842,251.91**

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	960,300.00	--	960,300.00	313,120.00	3,131.20	309,988.80
商业承兑汇票	4,658,700.00	209,175.63	4,449,524.37	--	--	--
合　计	**5,619,000.00**	**209,175.63**	**5,409,824.37**	**313,120.00**	**3,131.20**	**309,988.80**

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	960,300.00	--	218,120.00
商业承兑票据	--	3,741,000.00	--	--
合　计	**--**	**4,701,300.00**	**--**	**218,120.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：公司通过质押信用等级较高的银行承兑汇票取得借款，期末该票据不符合终止确认条件，票面金额 96.03 万元。

（2）按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	4,658,700.00	82.91	209,175.63	4.49	4,449,524.37	--	--	--	--	--
信用等级较高的银行承兑汇票	960,300.00	17.09	--	--	960,300.00	--	--	--	--	--
信用等级较低的银行承兑汇票	--	--	--	--	--	313,120.00	100.00	3,131.20	1.00	309,988.80
合 计	**5,619,000.00**	**100.00**	**209,175.63**	**3.72**	**5,409,824.37**	**313,120.00**	**100.00**	**3,131.20**	**1.00**	**309,988.80**

按组合计提坏账准备：

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	4,658,700.00	209,175.63	4.49
合 计	**4,658,700.00**	**209,175.63**	**4.49**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	3,131.20
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	3,131.20
本期计提	206,044.43
2019.12.31	**209,175.63**

2018 年 12 月 31 日，信用等级较低的银行承兑汇票计提坏账准备 3,131.20 元。

3、应收账款

（1）按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	87,826,039.21	30,424,931.84
1 至 2 年	6,095,180.83	9,471.22
小 计	**93,921,220.04**	**30,434,403.06**
减：坏账准备	4,644,233.13	1,522,193.72
合 计	**89,276,986.91**	**28,912,209.34**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	93,921,220.04	100.00	4,644,233.13	4.94	89,276,986.91	30,434,403.06	100.00	1,372,698.04	4.51	29,061,705.02
其中:										
应收境内企业客户	93,797,280.87	99.87	4,640,886.77	4.95	89,156,394.10	30,336,468.63	99.68	1,361,785.44	4.49	28,974,683.19
应收境外企业客户	123,939.17	0.13	3,346.36	2.70	120,592.81	97,934.43	0.32	10,912.60	11.14	87,021.83
合 计	**93,921,220.04**	**100.00**	**4,644,233.13**	**4.94**	**89,276,986.91**	**30,434,403.06**	**100.00**	**1,372,698.04**	**4.51**	**29,061,705.02**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收境内企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	87,702,100.04	3,936,893.39	4.49
1 至 2 年	6,095,180.83	703,993.38	11.55
合 计	**93,797,280.87**	**4,640,886.77**	**4.95**

组合计提项目：应收境外企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	123,939.17	3,346.36	2.70

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	30,434,403.06	100.00	1,522,193.72	5.00	28,912,209.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	**30,434,403.06**	**100.00**	**1,522,193.72**	**5.00**	**28,912,209.34**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,522,193.72
首次执行新金融工具准则的调整金额	-149,495.68
2019.01.01	1,372,698.04
本期计提	3,271,535.09
2019.12.31	**4,644,233.13**

2018 年度计提坏账准备金额 480,841.83 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位明细:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户A	73,388,320.83	78.14	3,673,082.37
客户B	12,480,100.04	13.29	560,224.02
客户C	4,662,400.00	4.96	209,292.27
客户D	1,132,400.00	1.21	50,832.74
客户E	1,022,720.00	1.09	45,909.27
合　计	**92,685,940.87**	**98.69**	**4,539,340.67**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位明细:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户A	24,622,468.63	80.90	1,231,123.43
客户D	1,669,100.00	5.48	83,455.00
客户F	1,250,000.00	4.11	62,500.00
客户B	780,000.00	2.56	39,000.00
客户G	690,900.00	2.27	34,545.00
合　计	**29,012,468.63**	**95.32**	**1,450,623.43**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,991,229.75	92.64	2,121,765.92	98.92
1-2 年	139,822.24	6.50	23,120.14	1.08
2-3 年	18,400.00	0.86	--	--
合　计	**2,149,451.99**	**100.00**	**2,144,886.06**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位明细:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
四川天和晟电子科技有限公司	693,631.69	32.27
南京海泰电子技术有限公司	650,000.00	30.24
成都瑞昇威网科技有限公司	141,739.81	6.59
成都晶立电子技术有限公司	127,500.00	5.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市永鑫泰电子有限公司	116,179.74	5.41
合　计	**1,729,051.24**	**80.44**

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位明细:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
四川天和晟电子科技有限公司	646,000.00	30.12
成都瑞昇威网科技有限公司	304,996.47	14.22
南京杰克森文化传播有限公司	215,220.14	10.03
常州贺斯特科技股份有限公司	168,270.00	7.85
四川晨宇物业管理有限公司	136,087.14	6.34
合　计	**1,470,573.75**	**68.56**

5、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	1,054,343.77	923,875.00
合　计	**1,054,343.77**	**923,875.00**

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,119,736.38	972,500.00
小　计	**1,119,736.38**	**972,500.00**
减：坏账准备	65,392.61	48,625.00
合　计	**1,054,343.77**	**923,875.00**

（2）按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借支款	1,078,401.30	62,978.64	1,015,422.66	860,000.00	43,000.00	817,000.00
保证金和押金	41,335.08	2,413.97	38,921.11	112,500.00	5,625.00	106,875.00
合　计	**1,119,736.38**	**65,392.61**	**1,054,343.77**	**972,500.00**	**48,625.00**	**923,875.00**

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
员工借支款	1,078,401.30	5.84	62,978.64	1,015,422.66
保证金和押金	41,335.08	5.84	2,413.97	38,921.11
合 计	**1,119,736.38**	**5.84**	**65,392.61**	**1,054,343.77**

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：员工借支款	860,000.00	88.43	43,000.00	5.00	817,000.00
保证金和押金	112,500.00	11.57	5,625.00	5.00	106,875.00
组合小计	972,500.00	100.00	48,625.00	5.00	923,875.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**972,500.00**	**100.00**	**48,625.00**	**5.00**	**923,875.00**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	48,625.00	--	--	48,625.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	8,169.00	--	--	8,169.00
2019 年 1 月 1 日余额	56,794.00	--	--	56,794.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
本期计提	8,598.61	--	--	8,598.61
2019 年 12 月 31 日余额	65,392.61	--	--	65,392.61

2018 年度计提坏账准备金额 48,625.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位明细:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
范令君	员工借支款	1,000,000.00	1年以内	89.31	58,400.00
唐永强	员工借支款	50,000.00	1年以内	4.47	2,920.00
刘永东	保证金和押金	20,000.00	1 年以内	1.79	1,168.00
罗凯	员工借支款	10,000.00	1 年以内	0.89	584.00
辜朋	员工借支款	5,000.00	1 年以内	0.44	292.00
合　计	--	**1,085,000.00**	--	**96.90**	**63,364.00**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位明细:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
范令君	员工借支款	850,000.00	1年以内	87.40	42,500.00
四川工创企业管理服务有限公司	保证金和押金	112,500.00	1年以内	11.57	5,625.00
罗凯	员工借支款	10,000.00	1 年以内	1.03	500.00
合　计	--	**972,500.00**	--	**100.00**	**48,625.00**

6、存货

（1）存货分类

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	19,294,603.00	1,017,656.05	18,276,946.95	10,955,328.96	254,358.73	10,700,970.23
在产品	2,637,966.91	308,816.57	2,329,150.34	342,386.68	--	342,386.68
库存商品	3,541,554.33	127,731.85	3,413,822.48	3,619,017.40	111,091.13	3,507,926.27
发出商品	6,635,831.92	--	6,635,831.92	1,200,438.36	--	1,200,438.36
合　计	**32,109,956.16**	**1,454,204.47**	**30,655,751.69**	**16,117,171.40**	**365,449.86**	**15,751,721.54**

（2）存货跌价准备

项　目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	254,358.73	763,297.32	--	--	--	1,017,656.05
在产品		308,816.57	--	--	--	308,816.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

库存商品	111,091.13	16,640.72	--	--	--	127,731.85
合　计	**365,449.86**	**1,088,754.61**	**--**	**--**	**--**	**1,454,204.47**

续上表:

项　目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,747.95	188,610.78	--	--	--	254,358.73
库存商品	--	111,091.13	--	--	--	111,091.13
合　计	**65,747.95**	**299,701.91**	**--**	**--**	**--**	**365,449.86**

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	--
在产品	可变现净值低于存货成本	--
库存商品	可变现净值低于存货成本	--

7、其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	122,520.26	--

8、固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合　计
一、账面原值:						
1.2018.12.31	21,218,948.38	2,782,201.37	1,313,015.71	33,741.13	1,330,944.08	26,678,850.67
2.本期增加金额	--	4,135,443.24	331,129.30	--	--	4,466,572.54
（1）购置	--	4,135,443.24	331,129.30	--	--	4,466,572.54
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	21,218,948.38	6,917,644.61	1,644,145.01	33,741.13	1,330,944.08	31,145,423.21
二、累计折旧						
1.2018.12.31	3,715,092.15	1,948,052.14	582,449.97	32,054.07	335,632.69	6,613,281.02
2.本期增加金额	1,007,900.04	866,301.23	222,777.15	--	309,745.68	2,406,724.10
（1）计提	1,007,900.04	866,301.23	222,777.15	--	309,745.68	2,406,724.10
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	4,722,992.19	2,814,353.37	805,227.12	32,054.07	645,378.37	9,020,005.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、减值准备						
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	16,495,956.19	4,103,291.24	838,917.89	1,687.06	685,565.71	22,125,418.09
2.2018.12.31 账面价值	17,503,856.23	834,149.23	730,565.74	1,687.06	995,311.39	20,065,569.65

续上表：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合　计
一、账面原值：						
1.2017.12.31	21,218,948.38	2,408,285.41	1,136,673.88	33,741.13	1,013,632.18	25,811,280.98
2.本期增加金额	--	373,915.96	176,341.83	--	317,311.90	867,569.69
（1）购置	--	373,915.96	176,341.83	--	317,311.90	867,569.69
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2018.12.31	21,218,948.38	2,782,201.37	1,313,015.71	33,741.13	1,330,944.08	26,678,850.67
二、累计折旧						
1.2017.12.31	2,707,192.11	1,402,904.48	401,635.09	26,595.83	89,205.62	4,627,533.13
2.本期增加金额	1,007,900.04	545,147.66	180,814.88	5,458.24	246,427.07	1,985,747.89
（1）计提	1,007,900.04	545,147.66	180,814.88	5,458.24	246,427.07	1,985,747.89
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2018.12.31	3,715,092.15	1,948,052.14	582,449.97	32,054.07	335,632.69	6,613,281.02
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2018.12.31 账面价值	17,503,856.23	834,149.23	730,565.74	1,687.06	995,311.39	20,065,569.65
2.2017.12.31 账面价值	18,511,756.27	1,005,380.93	735,038.79	7,145.30	924,426.56	21,183,747.85

说明：期末抵押、担保的固定资产情况详见附注五、41

9、在建工程

项　目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	--	507,900.00

（1）在建工程

在建工程明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
净化车间	--	--	--	507,900.00	--	507,900.00

10、无形资产

项　目	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	123,799.06	44,680.00	168,479.06
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	44,680.00	44,680.00
（1）处置	--	44,680.00	44,680.00
4.2019.12.31	123,799.06		123,799.06
二、累计摊销			
1.2018.12.31	20,426.01	9,236.75	29,662.76
2.本期增加金额	12,379.92	2,577.72	14,957.64
（1）计提	12,379.92	2,577.72	14,957.64
3.本期减少金额	--	11,814.47	11,814.47
（1）处置	--	11,814.47	11,814.47
4. 2019.12.31	32,805.93	--	32,805.93
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	90,993.13	--	90,993.13
2.2018.12.31 账面价值	103,373.05	35,443.25	138,816.30

续上表:

项　目	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.2017.12.31	48,585.38	44,680.00	93,265.38
2.本期增加金额	75,213.68	--	75,213.68
（1）购置	75,213.68	--	75,213.68
3.本期减少金额	--	--	--
4.2018.12.31	123,799.06	44,680.00	168,479.06
二、累计摊销			
1.2017.12.31	11,806.77	6,659.03	18,465.80
2.本期增加金额	8,619.24	2,577.72	11,196.96
（1）计提	8,619.24	2,577.72	11,196.96
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2018.12.31	20,426.01	9,236.75	29,662.76
三、减值准备			
四、账面价值			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.2018.12.31 账面价值	103,373.05	35,443.25	138,816.30
2.2017.12.31 账面价值	36,778.61	38,020.97	74,799.58

11、长期待摊费用

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费用	870,176.20	1,208,359.05	202,182.58	--	1,876,352.67

续上表:

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费用	569,701.85	398,796.21	98,321.86	--	870,176.20

12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	6,373,005.84	1,029,929.95	1,939,399.78	290,909.97
可抵扣亏损	914,905.56	228,726.39	--	--
小　计	**7,287,911.40**	**1,258,656.34**	**1,939,399.78**	**290,909.97**

13、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	--	482,610.00

14、短期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	5,000,000.00	8,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
票据质押借款	960,300.00	--
合　计	**10,960,300.00**	**13,500,000.00**

说明:

①抵押借款期末余额中，公司以账面价值为 471.31 万元的房产抵押（权属证书号为“川（2017）成都市不动产权第 0455396 号”及“川（2017）成都市不动产权第 0455380 号”）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

向成都银行股份有限公司金牛支行取得借款 500 万元；

②保证借款期末余额中，成都中小企业融资担保有限责任公司为本公司提供担保，向成都银行股份有限公司金牛支行取得借款 500 万元，同时以本公司账面价值为 471.31 万元房产（权属证书为“川（2017）成都市不动产权第 0455418 号”和“川（2017）成都市不动产权第 0455406 号”）向成都中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保。

15、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	52,213,532.87	19,313,488.77
设备款	1,879,026.66	117,210.00
加工费	1,356,475.18	986,245.04
合　计	**55,449,034.71**	**20,416,943.81**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
成都旭川电子科技有限公司	2,024,518.05	信用期内
天津中科海高微波技术有限公司	1,211,012.49	信用期内
成都克力特电子科技有限公司	335,000.31	信用期内
株洲宏达电子股份有限公司	272,709.42	信用期内
成都市爱可嘉科技有限责任公司	245,881.88	信用期内
合　计	**4,089,122.15**	

16、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	3,250,872.77	1,397,823.40

17、应付职工薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,170,555.56	15,225,559.27	15,101,577.46	3,294,537.37
离职后福利-设定提存计划	--	678,010.55	678,010.55	--
合　计	**3,170,555.56**	**15,903,569.82**	**15,779,588.01**	**3,294,537.37**

续上表：

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,965,255.01	11,778,007.79	10,572,707.24	3,170,555.56
离职后福利-设定提存计划	--	226,780.51	226,780.51	--
合　计	**1,965,255.01**	**12,004,788.30**	**10,799,487.75**	**3,170,555.56**

（1）短期薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,170,555.56	14,708,142.10	14,584,160.29	3,294,537.37
职工福利费	--	102,264.74	102,264.74	--
社会保险费	--	411,170.49	411,170.49	--
其中：1. 医疗保险费	--	365,984.47	365,984.47	--
2. 工伤保险费	--	9,103.19	9,103.19	--
3. 生育保险费	--	36,082.83	36,082.83	--
住房公积金	--	630.00	630.00	--
工会经费和职工教育经费	--	3,351.94	3,351.94	--
合　计	**3,170,555.56**	**15,225,559.27**	**15,101,577.46**	**3,294,537.37**

续上表:

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,965,255.01	11,186,987.65	9,981,687.10	3,170,555.56
职工福利费	--	46,154.75	46,154.75	--
社会保险费	--	475,337.11	475,337.11	--
其中：1. 医疗保险费	--	442,416.40	442,416.40	--
2. 工伤保险费	--	7,820.95	7,820.95	--
3. 生育保险费	--	25,099.76	25,099.76	--
住房公积金	--	--	--	--
工会经费和职工教育经费	--	69,528.28	69,528.28	--
合　计	**1,965,255.01**	**11,778,007.79**	**10,572,707.24**	**3,170,555.56**

（2）设定提存计划

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	649,695.96	649,695.96	--
2. 失业保险费	--	28,314.59	28,314.59	--
合　计	--	**678,010.55**	**678,010.55**	--

续上表:

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：1. 基本养老保险费	--	207,616.80	207,616.80	--
2. 失业保险费	--	19,163.71	19,163.71	--
合　计	--	**226,780.51**	**226,780.51**	--

18、应交税费

税　项	**2019.12.31**	**2018.12.31**
增值税	3,122,045.76	3,257,957.20
企业所得税	2,475,500.61	--
城市维护建设税	436,018.99	239,852.20
教育费附加	186,865.28	102,793.80
地方教育费附加	124,576.86	68,529.20
合　计	**6,345,007.50**	**3,669,132.40**

19、其他应付款

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
其他应付款	10,263,700.34	10,187,276.77

（1）其他应付款（按款项性质列示）

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
关联方	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	263,700.34	187,276.77
合　计	**10,263,700.34**	**10,187,276.77**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	**金额**	**未偿还或未结转的原因**
关联方（杨成仲）	10,000,000.00	公司股东向公司提供流动性支持

20、一年内到期的非流动负债

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
一年内到期的长期应付款	105,710.38	137,314.14

21、其他流动负债

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
未终止确认的商业承兑汇票	3,741,000.00	--
未终止确认的银行承兑汇票	--	218,120.00
合　计	**3,741,000.00**	**218,120.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、长期应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
汽车贷款	105,710.38	243,024.52
小　计	**105,710.38**	**243,024.52**
减：一年内到期的长期应付款	**105,710.38**	**137,314.14**
合　计	**--**	**105,710.38**

23、实收资本

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
范令君	6,882,000.00	56.4325%	300,000.00	910,000.00	6,272,000.00	49.2919%
周静	139,500.00	1.1439%	--	--	139,500.00	1.0963%
魏凯	186,000.00	1.5252%	--	--	186,000.00	1.4618%
李林保	139,500.00	1.1439%	--	--	139,500.00	1.0963%
杨成仲	2,195,100.00	17.9999%	610,000.00	--	2,805,100.00	22.0454%
黄洪云	1,023,000.00	8.3886%	--	--	1,023,000.00	8.0398%
雷奇	651,000.00	5.3382%	--	--	651,000.00	5.1162%
何勇	279,000.00	2.2878%	--	--	279,000.00	2.1927%
王玉琦	300,000.00	2.4600%	--	300,000.00	--	--
李勇平	400,000.00	3.2800%	--	--	400,000.00	3.1436%
孟令智	--	--	829,100.00	--	829,100.00	6.5159%
合　计	**12,195,100.00**	**100.00%**	**1,739,100.00**	**1,210,000.00**	**12,724,200.00**	**100.00%**

续上表：

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
范令君	6,272,000.00	49.2919%	651,000.00	--	6,923,000.00	51.2940%
周静	139,500.00	1.0963%	--	--	139,500.00	1.0336%
魏凯	186,000.00	1.4618%	--	--	186,000.00	1.3781%
李林保	139,500.00	1.0963%	--	--	139,500.00	1.0336%
杨成仲	2,805,100.00	22.0454%	--	--	2,805,100.00	20.7836%
黄洪云	1,023,000.00	8.0398%	--	--	1,023,000.00	7.5796%
雷奇	651,000.00	5.1162%	--	651,000.00	---	0.00%
何勇	279,000.00	2.1927%	--	--	279,000.00	2.0672%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

蒲朝斌	--	--	502,600.00	--	502,600.00	3.7239%
李勇平	400,000.00	3.1436%	--	--	400,000.00	2.9637%
孟令智	829,100.00	6.5159%	--	--	829,100.00	6.1430%
邹有水	--	--	269,900.00	--	269,900.00	1.9997%
合　计	**12,724,200.00**	**100.00%**	**1,423,500.00**	**651,000.00**	**13,496,700.00**	**100.00%**

说明：报告期内变动详见附注一。

24、资本公积

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	8,594,900.00	25,203,744.65	--	33,798,644.65

续上表：

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	33,798,644.65	10,393,100.00	--	44,191,744.65

说明：

（1）2018 年杨成仲、蒲朝斌、孟令智受让本公司股权而确认股份支付，在授予日一次性计入当期损益，并增加资本公积 24,505,944.65 元。

（2）除上述说明（1）外的资本公积报告期内变动详见附注一。

25、盈余公积

项　目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	586,722.37	12,012.77	2,638,670.53	--	3,237,405.67
合　计	**586,722.37**	**12,012.77**	**2,638,670.53**	**--**	**3,237,405.67**

续上表：

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	586,722.37	--	--	586,722.37
合　计	**586,722.37**	**--**	**--**	**586,722.37**

26、未分配利润

根据公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积；

③提取任意盈余公积金；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④支付普通股股利。

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-18,671,528.71	6,851,116.50	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	108,114.91	--	--
调整后 期初未分配利润	-18,563,413.80	6,851,116.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,145,683.03	-25,522,645.21	--
减：提取法定盈余公积	2,638,670.53	--	10%
期末未分配利润	3,943,598.70	-18,671,528.71	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	

27、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,883,147.38	40,765,935.25	40,432,681.83	23,456,922.36
其他业务	548,609.25	526,087.37	96,261.35	--
合计	**97,431,756.63**	**41,292,022.62**	**40,528,943.18**	**23,456,922.36**

（1）主营业务（分行业）

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军工电子信息行业	96,883,147.38	40,765,935.25	40,432,681.83	23,456,922.36

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
固态功率放大产品	79,647,933.88	32,092,174.49	15,193,868.16	10,664,050.46
微波组件	15,475,228.95	7,745,105.46	24,708,540.96	12,563,085.89
天线类产品	1,759,984.55	928,655.30	530,272.71	229,786.01
合　计	**96,883,147.38**	**40,765,935.25**	**40,432,681.83**	**23,456,922.36**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	90,815,103.25	36,758,101.30	35,572,036.56	19,556,001.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

境外	6,068,044.13	4,007,833.95	4,860,645.27	3,900,920.45
合　计	**96,883,147.38**	**40,765,935.25**	**40,432,681.83**	**23,456,922.36**

28、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	218,543.20	242,159.31
教育费附加	93,661.37	103,782.56
地方教育费附加	62,440.92	69,188.37
房产税	171,717.88	171,717.88
土地使用税	359.70	359.70
车船使用税	5,640.00	1,800.00
印花税	24,442.26	5,054.80
合　计	**576,805.33**	**594,062.62**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,601,242.35	1,645,781.24
差旅费	1,551,560.79	1,772,594.95
业务招待费	1,323,854.36	765,208.19
广告宣传费	222,389.94	314,696.18
物流费	134,166.86	99,142.12
其他	1,504,344.44	1,458,249.90
合　计	**7,337,558.74**	**6,055,672.58**

30、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,033,609.96	2,781,692.68
折旧摊销费	884,485.34	950,121.10
业务招待费	859,445.34	738,279.53
办公费	671,059.36	992,660.27
差旅费	370,805.38	291,305.27
顾问服务费	159,723.65	125,557.38
汽车费	143,560.66	170,643.06
股份支付	--	24,505,944.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	39,471.99	27,378.64
合　计	**6,162,161.68**	**30,583,582.58**

31、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,903,272.95	3,789,574.79
材料费	2,214,791.57	770,567.77
折旧摊销费	496,933.03	316,282.71
仪器租赁费	41,747.58	127,046.37
差旅及办公费	21,046.40	--
其他	1,811.55	--
合　计	**8,679,603.08**	**5,003,471.64**

32、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	621,354.81	245,514.32
利息收入	-13,946.53	-6,824.70
汇兑损益	-48,721.76	-21,989.24
手续费及其他	109,964.79	108,264.74
合　计	**668,651.31**	**324,965.12**

33、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
火炬计划统计补贴	5,000.00	--	与收益相关
社保稳岗补贴	15,954.11	11,487.03	与收益相关
展会补贴	91,900.00	--	与收益相关
高新技术企业启动资金	--	500,000.00	与收益相关
军民融合补贴	277,700.00	200,000.00	与收益相关
知识产权标准化补贴	--	40,000.00	与收益相关
拓展海外市场知识产权贯标认证补贴	16,100.00	--	与收益相关
专利资助	--	2,400.00	与收益相关
省级知识产权专项资金项目	200,000.00	--	与收益相关
研发准备金制度财政奖补资金	166,100.00	--	与收益相关
小微企业社会保险和岗位补贴	53,444.15	--	与收益相关
合　计	**826,198.26**	**753,887.03**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

34、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-206,044.43	--
应收账款坏账损失	-3,271,535.09	--
其他应收款坏账损失	-8,598.61	--
合　计	**-3,486,178.13**	

35、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-532,598.03
存货跌价损失	-1,088,754.61	-299,701.91
合　计	**-1,088,754.61**	**-832,299.94**

36、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	--	14,100.00

说明：营业外收入均计入非经常性损益。

37、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
盘亏损失	--	93,443.57
其他	64,628.50	--
合　计	**64,628.50**	**93,443.57**

说明：营业外支出均计入非经常性损益。

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,744,853.23	--
递延所得税费用	-988,945.37	-124,844.99
合　计	**3,755,907.86**	**-124,844.99**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,901,590.89	-25,647,490.20
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,335,238.63	-3,847,123.53
某些子公司适用不同税率的影响	-165,469.63	--
不可抵扣的成本、费用和损失	351,294.56	4,168,901.98
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-765,155.70	-446,623.44
所得税费用	3,755,907.86	-124,844.99

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,344,828.43	816,070.50
政府补助	1,026,198.26	753,887.03
利息收入	13,946.53	6,824.70
合　计	**2,384,973.22**	**1,576,782.23**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
费用支付	7,042,104.52	6,714,057.95
往来款、保证金、备用金	678,700.00	309,100.00
合　计	**7,720,804.52**	**7,023,157.95**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
关联方还款	850,000.00	500,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借	1,000,000.00	1,550,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借（杨成仲）	--	8,000,000.00

40、现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,145,683.03	-25,522,645.21
加：资产减值损失	1,088,754.61	832,299.94
信用减值损失	3,486,178.13	--
固定资产折旧	2,406,724.10	1,985,747.89
无形资产摊销	14,957.64	11,196.96
长期待摊费用摊销	202,182.58	98,321.86
财务费用（收益以“-”号填列）	572,633.05	223,525.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-988,945.37	-124,844.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,992,784.76	-5,290,718.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,947,630.49	-25,733,414.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,861,607.49	22,375,951.15
其他	32,865.53	24,505,944.65
经营活动产生的现金流量净额	-11,117,774.46	-6,638,635.70
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,259,312.87	10,842,251.91
减：现金的期初余额	10,842,251.91	1,278,801.61
现金及现金等价物净增加额	-6,582,939.04	9,563,450.30

说明：2019 年度本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让合计 0 元；2018 年度本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让合计 800,000.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	4,259,312.87	10,842,251.91
其中：库存现金	160,971.79	235,294.08
可随时用于支付的银行存款	4,098,341.08	10,606,957.83
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	4,259,312.87	10,842,251.91

41、所有权或使用权受到限制的资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末账面价值	受限原因
应收票据	960,300.00	质押
固定资产	9,785,707.02	抵押
合　计	**10,746,007.02**	

说明:

（1）不能终止确认的信用等级较高的银行承兑汇票因质押受限，账面价值 96.03 万元;

（2）抵押借款期末余额中，公司以账面价值为 471.31 万元的房产抵押（权属证书号为“川（2017）成都市不动产权第 0455396 号”及“川（2017）成都市不动产权第 0455380 号”）向成都银行股份有限公司金牛支行取得借款 500 万元，资产因抵押受限;

（3）保证借款期末余额中，成都中小企业融资担保有限责任公司为本公司提供担保，向成都银行股份有限公司金牛支行取得借款 500 万元，同时以本公司账面价值为 471.31 万元房产（权属证书为“川（2017）成都市不动产权第 0455418 号”和“川（2017）成都市不动产权第 0455406 号”）向成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保，资产因抵押受限;

（4）通过汽车金融贷款，因抵押而受限的运输设备，账面价值 35.94 万元。

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	900.00	6.9762	6,278.58
欧元	55.00	7.8155	429.85
英镑	40.10	9.1501	366.92
应收账款			
其中：美元	17,766.00	6.9762	123,939.17

六、合并范围的变动

2019 年 9 月，新设全资子公司成都市卫莱科技有限公司，并将其纳入报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
成都市卫莱科技有限公司	成都	成都	通信设备制造销售	100.00	--	新设

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.69%（2018 年：95.32%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.90%（2018 年：100.00%）。

（2）流动性风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项　目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	10,960,300.00	13,500,000.00
长期应付款	105,710.38	243,024.52
合　计	**11,066,010.38**	**13,743,024.52**

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.02%（2018 年 12 月 31 日：65.00%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，本公司无以公允价值计量的项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

控股股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
范令君	股东	自然人	51.2940%	51.2940%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

项目	其他关联方名称	关联关系
关联自然人	杨成仲	持股 5%以上股份的股东、战略规划部副部长
	黄洪云	持股 5%以上股份的股东、董事、总经理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	孟令智	持股 5%以上股份的股东、副总经理
	蒲朝斌	总工程师
	李勇平	监事、战略规划部部长
	魏凯	常务副总经理
关联主体	成都市克莱共建企业管理合伙企业（有限合伙）	范令君控制的企业
	成都市克莱众和企业管理合伙企业（有限合伙）	范令君控制的企业
	四川克莱科技有限公司	李勇平近亲属控制的企业
	成都宝通天宇电子科技有限公司	杨成仲配偶的兄弟控制的企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川克莱科技有限公司	材料采购	175,798.74	132,120.68

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都宝通天宇电子科技有限公司	销售商品	249,115.05	-

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方（单位：人民币万元）

担保人	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
范令君、侯琳	保证担保	500.00	2018.11.27	债务履行期限届满之日后两年	是
	保证担保	400.00	2018.12.26	债务履行期限届满之日后两年	是
	保证担保	450.00	2018.12.11	债务履行期限届满之日后两年	是
	保证担保	500.00	2019.4.23	债务履行期限届满之日后两年	否
	保证担保	500.00	2019.12.3	债务履行期限届满之日后两年	否
	信用反担保	500.00	2019.12.3	担保方代偿债务之次日后三年	否
杨成仲、王文美	保证担保	400.00	2018.12.26	债务履行期限届满之日后两年	是
	保证担保	450.00	2018.12.11	债务履行期限届满之日后两年	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	信用反担保	500.00	2019.12.3	担保方代偿债务之次日后三年	否

（3）关联方资金拆借情况（单位：人民币万元）

性质	期间	拆借方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
拆入	2018 年度	杨成仲	200.00	800.00	--	1,000.00
		小计	**200.00**	**800.00**	**--**	**1,000.00**
	2019 年度	杨成仲	1,000.00	--	--	1,000.00
		小计	**1,000.00**	**--**	**--**	**1,000.00**
拆出	2018 年度	范令君	-20.00	125.00	20.00	85.00
		四川克莱科技有限公司	--	30.00	30.00	--
		小计	**-20.00**	**155.00**	**50.00**	**85.00**
	2019 年度	范令君	85.00	100.00	85.00	100.00
		小计	**85.00**	**100.00**	**85.00**	**100.00**

说明：

（1）资金拆入：2018 年，股东杨成仲向本公司提供流动性支持。截至 2019 年末，本公司尚有 1,000 万元其他应付款项尚未清偿。根据双方签署的借款协议，上述借款有效期截至 2021 年 12 月 31 日，借款期间无需支付利息。

（2）资金拆出：2018 年，四川克莱科技有限公司因资金周转向本公司借款 30 万元，于当年完成清偿。

2018 年和 2019 年，范令君因个人资金需求向本公司借款，各期末借款余额分别为 85 万元和 100 万元。截至本报告出具日，上述款项已经全部清偿。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,412,032.40	1,425,621.91

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都宝通天宇电子科技有限公司	231,500.00	10,391.89	--	--
其他应收款	范令君	1,000,000.00	58,400.00	850,000.00	42,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	杨成仲	10,000,000.00	10,000,000.00

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

	2019 年度	2018 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	--	24,505,944.65
公司报告期行权的各项权益工具总额	--	24,505,944.65

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照相邻期间外部投资者投资入股价值
可行权权益工具数量的确定依据	员工受让的本公司股权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,505,944.65
2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,505,944.65

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020 年 1 月 11 日，东莞铭普光磁股份有限公司（以下简称铭普光磁）第三届董事会第十九次会议决议，计划使用自有资金 3,000 万元以增资的形式投资成都市克莱微波科技有限公司。铭普光磁以 3,000 万元的价格认缴本公司新增注册资本 62.29 万元。本次增资完成后，铭普光磁将持有本公司 4.41%的股权。

2020 年 1 月 21 日，铭普光磁第三届董事会第二十次会议决议，拟向本公司股东范令君、杨成仲、黄洪云、孟令智、蒲朝斌、李勇平、何勇、邹有水、魏凯、周静、李林保合计 11 名自然人以发行股份及支付现金的方式，购买其持有的本公司 95.59%股权。本次交易金额暂定为 65,000 万元，采取股份和现金的支付方式，其中现金支付比例为本公司股权交易价格的 30%，股份支付比例为本公司股权交易价格的 70%。本次交易完成后，上市公司将合计持有本公司 100%股权。铭普光磁在发行股份及支付现金购买资产的同时，拟向不超过 10 名（含 10 名）投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预计不超过 43,000 万元，不超过拟以发行股份方式购买资产交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 20%。本次交易不构成关联交易，预计构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2020 年 4 月 23 日，本公司股东范令君、杨成仲、黄洪云、孟令智、蒲朝斌、李勇平、何勇、邹有水、魏凯、周静、李林保合计 11 名自然人与铭普光磁签订《关于发行股份及支付现金购买资产之协议书之补充协议》，约定根据北京中企华资产评估有限责任公司以2019年12月31日为基准日对本公司的整体价值进行评估并出具中企华评报字(2020)第 3211 号评估报告，本公司全部权益价值的评估值为 59,863.94 万元，经友好协商，交易双方确认股权交易价格调整为 59,800 万元。

上述评估值调整完成后，范令君、杨成仲、黄洪云、孟令智、蒲朝斌、李勇平、何勇、邹有水、魏凯、周静、李林保合计 11 名自然人及本公司与铭普光磁于 2020 年 4 月 23 日签订《关于成都市克莱微波科技有限公司之增资协议之补充协议书》，约定本次增资新增注册资本由原约定的 62.29 万元变更为 67.71 万元，由铭普光磁以人民币 3,000 万元认缴，高于新增注册资本的部分 2,932.29 万元计入本公司资本公积。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
火炬计划统计补贴	财政拨款	--	5,000.00	其他收益	与收益相关
社保稳岗补贴	财政拨款	11,487.03	15,954.11	其他收益	与收益相关
展会补贴	财政拨款	--	91,900.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业启动资金	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
军民融合补贴	财政拨款	200,000.00	277,700.00	其他收益	与收益相关
知识产权标准化补贴	财政拨款	40,000.00	--	其他收益	与收益相关
拓展海外市场-知识产权贯标认证补贴	财政拨款	--	16,100.00	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款	2,400.00	--	其他收益	与收益相关
省级知识产权专项资金项目	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
研发准备金制度财政奖补资金	财政拨款	--	166,100.00	其他收益	与收益相关
小微企业社会保险和岗位补贴	财政拨款	--	53,444.15	其他收益	与收益相关
合 计		**753,887.03**	**826,198.26**		

（2）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息和担保费	财政拨款		200,000.00	财务费用	与收益相关

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	960,300.00	--	960,300.00	313,120.00	3,131.20	309,988.80
商业承兑汇票	4,658,700.00	209,175.63	4,449,524.37	--	--	--
合　计	**5,619,000.00**	**209,175.63**	**5,409,824.37**	**313,120.00**	**3,131.20**	**309,988.80**

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	960,300.00	--	218,120.00
商业承兑票据	--	3,741,000.00	--	--
合　计	**--**	**4,701,300.00**	**--**	**218,120.00**

（2）按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	4,658,700.00	82.91	209,175.63	4.49	4,449,524.37	--	--	--	--	--
信用等级较高的银行承兑汇票	960,300.00	17.09	--	--	960,300.00	--	--	--	--	--
信用等级较低的银行承兑汇票	--	--	--	--	--	313,120.00	100.00	3,131.20	1.00	309,988.80
合 计	**5,619,000.00**	**100.00**	**209,175.63**	**3.72**	**5,409,824.37**	**313,120.00**	**100.00**	**3,131.20**	**1.00**	**309,988.80**

按组合计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	4,658,700.00	209,175.63	4.49
信用等级较高的银行承兑汇票	960,300.00	--	--
合 计	**5,619,000.00**	**209,175.63**	**3.72**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	3,131.20
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	3,131.20
本期计提	206,044.43
2019.12.31	**209,175.63**

2018 年 12 月 31 日，信用等级较低的银行承兑汇票计提坏账准备 3,131.20 元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	89,382,082.07	30,424,931.84
1 至 2 年	6,095,180.83	9,471.22
小 计	**95,477,262.90**	**30,434,403.06**
减：坏账准备	4,644,233.13	1,522,193.72
合 计	**90,833,029.77**	**28,912,209.34**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	95,477,262.90	100.00	4,644,233.13	4.86	90,833,029.77	30,434,403.06	100.00	1,372,698.04	4.51	29,061,705.02
其中：										
应收境内客户	93,797,280.87	98.24	4,640,886.77	4.95	89,156,394.10	30,336,468.63	99.68	1,361,785.44	4.49	28,974,683.19
应收境外客户	123,939.17	0.13	3,346.36	2.70	120,592.81	97,934.43	0.32	10,912.60	11.14	87,021.83
应收关联方	1,556,042.86	1.63	–	–	1,556,042.86	–	–	–	–	–
合 计	**95,477,262.90**	**100.00**	**4,644,233.13**	**4.86**	**90,833,029.77**	**30,434,403.06**	**100.00**	**1,372,698.04**	**4.51**	**29,061,705.02**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收境内客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	87,702,100.04	3,936,893.39	4.49
1 至 2 年	6,095,180.83	703,993.38	11.55
合 计	**93,797,280.87**	**4,640,886.77**	**4.95**

组合计提项目：应收境外客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	123,939.17	3,346.36	2.70

组合计提项目：应收关联方

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,556,042.86	--	--

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	30,434,403.06	100.00	1,522,193.72	5.00	28,912,209.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	**30,434,403.06**	**100.00**	**1,522,193.72**	**5.00**	**28,912,209.34**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,522,193.72
首次执行新金融工具准则的调整金额	-149,495.68
2019.01.01	1,372,698.04
本期计提	3,271,535.09
2019.12.31	**4,644,233.13**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年度计提坏账准备金额 480,841.83 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位明细：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户A	73,388,320.83	76.86	3,673,082.37
客户B	12,480,100.04	13.07	560,224.02
客户C	4,662,400.00	4.88	209,292.27
成都市卫莱科技有限公司	1,556,042.86	1.63	--
客户D	1,132,400.00	1.19	50,832.74
合　计	**93,219,263.73**	**97.64**	**4,493,431.40**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位明细：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户A	24,622,468.63	80.90	1,231,123.43
客户D	1,669,100.00	5.48	83,455.00
客户F	1,250,000.00	4.11	62,500.00
客户B	780,000.00	2.56	39,000.00
客户G	690,900.00	2.27	34,545.00
合　计	**29,012,468.63**	**95.32**	**1,450,623.43**

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,106,335.08	972,500.00
小　计	**1,106,335.08**	**972,500.00**
减：坏账准备	64,609.97	48,625.00
合　计	**1,041,725.11**	**923,875.00**

（2）按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借支款	1,065,000.00	62,196.00	1,002,804.00	860,000.00	43,000.00	817,000.00
保证金和押金	41,335.08	2,413.97	38,921.11	112,500.00	5,625.00	106,875.00
合　计	**1,106,335.08**	**64,609.97**	**1,041,725.11**	**972,500.00**	**48,625.00**	**923,875.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
员工借支款	1,065,000.00	5.84	62,196.00	1,002,804.00
保证金和押金	41,335.08	5.84	2,413.97	38,921.11
合 计	**1,106,335.08**	**5.84**	**64,609.97**	**1,041,725.11**

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：员工借支款	860,000.00	88.43	43,000.00	5.00	817,000.00
保证金和押金	112,500.00	11.57	5,625.00	5.00	106,875.00
组合小计	972,500.00	100.00	48,625.00	5.00	923,875.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**972,500.00**	**100.00**	**48,625.00**	**5.00**	**923,875.00**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	48,625.00	--	--	48,625.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	8,169.00	--	--	8,169.00
2019 年 1 月 1 日余额	56,794.00	--	--	56,794.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
本期计提	7,815.97	--	--	7,815.97
2019 年 12 月 31 日余额	64,609.97	--	--	64,609.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年度计提坏账准备金额 48,625.00 元。

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位明细：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
范令君	员工借支款	1,000,000.00	1年以内	90.39	58,400.00
唐永强	员工借支款	50,000.00	1年以内	4.52	2,920.00
刘永东	保证金和押金	20,000.00	1 年以内	1.81	1,168.00
罗凯	员工借支款	10,000.00	1 年以内	0.90	584.00
辜朋	员工借支款	5,000.00	1 年以内	0.45	292.00
合　计	--	**1,085,000.00**	--	**98.07**	**63,364.00**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位明细：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
范令君	员工借支款	850,000.00	1年以内	87.40	42,500.00
四川工创企业管理服务有限公司	保证金和押金	112,500.00	1年以内	11.57	5,625.00
罗凯	员工借支款	10,000.00	1 年以内	1.03	500.00
合　计	--	**972,500.00**	--	**100.00**	**48,625.00**

4、长期股权投资

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	700,000.00	--	700,000.00	--	--	--

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都市卫莱科技有限公司	--	700,000.00	--	700,000.00	--	--

5、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,289,839.67	40,498,600.66	40,432,681.83	23,456,922.36
其他业务	1,853,024.04	1,837,278.32	96,261.35	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）主营业务（分行业）

业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军工电子信息行业	96,289,839.67	40,498,600.66	40,432,681.83	23,456,922.36

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
固态功率放大产品	79,647,933.88	32,092,174.49	15,193,868.16	10,664,050.46
微波组件	15,475,228.95	7,745,105.46	24,708,540.96	12,563,085.89
天线类产品	1,166,676.84	661,320.71	530,272.71	229,786.01
合　计	**96,289,839.67**	**40,498,600.66**	**40,432,681.83**	**23,456,922.36**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	90,221,795.54	36,490,766.71	35,572,036.56	19,556,001.91
境外	6,068,044.13	4,007,833.95	4,860,645.27	3,900,920.45
合　计	**96,289,839.67**	**40,498,600.66**	**40,432,681.83**	**23,456,922.36**

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助（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）	1,026,198.26	753,887.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,628.50	-79,343.57
因股份支付确认的费用		-24,505,944.65
非经常性损益总额	961,569.76	-23,831,401.19
减：非经常性损益的所得税影响数	144,235.46	--
非经常性损益净额	817,334.30	-23,831,401.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	817,334.30	-23,831,401.19

成都市克莱微波科技有限公司

2020 年 4 月 23 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn