

证券代码：838406

证券简称：肯立科技

主办券商：华林证券



肯立科技

NEEQ : 838406

江苏肯立科技股份有限公司

JIANGSU KENLI TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙晓峻、主管会计工作负责人童琴及会计机构负责人（会计主管人员）连婕涵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策性风险	肯立科技作为从事军工产品生产的民营企业，面临一定政策性风险。
军工企业信息披露限制	由于公司具有军工产品相关资质，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关内容，本年度报告中对军工产品的应用对象及军工单位客户的名称、主要交易内容、交易金额等涉密信息，已通过适当分类、汇总表述、定性说明等方式进行披露，对公司前五名客户、前五名供应商及前五名往来款项余额按照金额大小依次披露。该披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》及《武器装备科研生产许可管理条例》等相关法律法规的规定。公司于 2016 年 6 月 30 日取得了国防科工局下发的批复文件(科工财审[2016]708 号)，核准了公司豁免披露军工项目的名称、型号及涉军客户名称等涉密内容。
国家秘密泄密风险	公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。
核心技术团队稳定性风险	肯立科技所从事的业务属于技术密集型行业，拥有一支稳定高水平的研发团队是企业生存和发展的关键。随着行业的快速发展，人才争夺将日益激烈，未来肯立科技核心技术人员存在流失的风险。
公司规模日益扩大而引起的管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等方面的人才，综合管理水平逐步提高。但是，随着公司持续高速发展，

	<p>特别是公司向全国市场的快速扩张，业务量大幅增长，公司的资产规模随之增长，经营活动更趋复杂，对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及的更多问题。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在不能实施科学有效管理决策的风险。</p>
前瞻技术创新性风险	<p>为持续满足军方需求，肯立科技密切跟踪军品市场需求动态及时进行新产品的前瞻性研发，或在现有成熟产品基础上通过优化升级等方式，不断加大新产品的研发力度。由于军品技术性能要求高、研发难度大，如果肯立科技不能进行持续技术创新，或者（潜在）竞争对手在肯立科技产品技术领域取得重大突破，研制出更具竞争力的产品或其他替代性产品，将对肯立科技的未来发展造成不利影响，进而会影响本公司的经济效益。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>报告期内，公司享受如下税收优惠政策：1、根据财政部、国家税务总局的相关规定，符合条件的军品销售享受增值税免税或退税相关优惠政策。2、本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合审查，通过高新技术企业认定，于 2017 年 12 月 07 日取得以上部门联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，并已报备，本公司报告期内依法享有减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。如果上述与公司有关的国家税收优惠政策发生变化，如公司以后年度不能被认定为“高新技术企业”，或公司享受的增值税税收优惠政策发生不利变化或取消，导致公司不能收到增值税返还款项或者享受免税政策，则会对公司经营业绩产生一定不利影响。</p>
市场竞争加剧导致毛利率下降的风险	<p>公司报告期综合毛利率为 64.52%，维持在较高水平。公司毛利率较高，主要系公司经过多年的经营积累，一直致力于毫米波及某些关键领域的研发，使公司在业内奠定了优势地位，产品技术领先，随着研发产品的设计定型，该产品目前已进入量产阶段。然而，随着国家“军民融合”战略的深入，微波通信行业中的新增竞争者将有所增加，公司将面临更多竞争对手的竞争，因此公司存在未来因市场竞争加剧而导致毛利率下降的风险。</p>
质量控制的风险	<p>质量是军工企业的生命，肯立科技产品质量直接关系到客户的使用体验，客户对质量的要求尤其严格。一旦由于不可预见因素导致肯立科技产品出现质量问题，进而导致雷达及通信设备性能受到影响，则肯立科技市场声誉、持续盈利能力将受到不利影响。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 12 月 21 日整体变更设立股份公司。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，规范了历史上存在的关联交易、资金占用等问题。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同</p>

	时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
肯立科技、公司、本公司、股份公司	指	江苏肯立科技股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日
股东大会	指	江苏肯立科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏肯立科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏肯立科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书、市场总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏肯立科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏肯立科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kenli Technology Co., Ltd. Kenli Technology
证券简称	肯立科技
证券代码	838406
法定代表人	孙晓峻

二、 联系方式

董事会秘书	陈滨
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	南京市玄武区玄武大道 699-22 号江苏软件园 6 幢
电话	025-85414185
传真	025-85402230
电子邮箱	chenbin@kenli.com.cn
公司网址	www.kenli.com.cn
办公地址	南京市玄武区玄武大道 699-22 号江苏软件园 6 幢
邮政编码	210042
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 8 月 2 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-雷达及配套设备制造-雷达整机及雷达配套产品的制造
主要产品与服务项目	雷达与通信系统用集成化微波模块、雷达与通信系统配套设备、雷达天线专用测试系统及其它
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,878,400
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	孙晓峻
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙晓峻），一致行动人为（童琴、张育明、刘豫晋）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100724550809E	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏省南京市玄武区玄武大道 699-22 号江苏软件园 6 幢	否
注册资本（元）	30,878,400	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华林证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,146,328.92	30,648,299.58	-27.74%
毛利率%	64.52%	49.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,491,574.10	6,099,744.09	6.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,348,448.21	6,014,744.09	-44.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.51%	4.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.33%	4.86%	-
基本每股收益	0.21	0.34	-38.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,253,709.24	189,332,375.55	-3.74%
负债总计	35,417,158.80	48,841,049.27	-27.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,234,463.81	140,742,889.71	4.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.77	4.10	16.34%
资产负债率%（母公司）	19.23%	20.80%	-
资产负债率%（合并）	19.43%	20.86%	-
流动比率	4.00	3.68	-
利息保障倍数	16.08	34.38	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-370,338.84	-16,754,879.06	97.79%
应收账款周转率	0.27	0.47	-
存货周转率	0.23	0.54	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.74%	0.41%	-
营业收入增长率%	-27.74%	36.72%	-
净利润增长率%	10.52%	7.41%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
省级军民融合项目补助	2,390,000.00
省级重点研发专项资金补助	1,200,000.00
市级创新券收入	74,700.00
知识产权补助	6,171.45
个税手续费返还	3,226.94
稳岗补贴	23,696.77
非经常性损益合计	3,697,795.16
减：所得税影响数	554,669.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,143,125.89

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

本公司属于雷达配套设备制造，公司产品划分为三个大类，即雷达与通信系统用集成化微波模块、雷达与通信系统配套设备、雷达天线专用测试系统及其它。产品已形成规模与系列化，分三个方向、三十类若干系列，产品覆盖频率 DC-100GHz，应用领域涉及雷达、通信、电子对抗等军事领域，优势产品有集成化微波与毫米波变频组件、超宽带微波天线及天线阵列、可堆叠宽带程控交换矩阵设备、宽带电子对抗与系统仿真类模拟设备、微波与毫米波高速智能化阵列天线测试系统等。

公司采取直接销售的模式，直接销售给最终用户。通常公司根据客户的定制需求或者产品需求进行研发设计工作，经过设计、样品、试验、挑时候产品定型。公司已经形成了独立、完整和高效的研发、采购、生产和销售体系，能够提供满足客户要求的产品与服务，实现企业价值、客户价值和员工价值的共同成长。

报告期内，公司的业务模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

（一） 报告期内财务情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 182,253,709.24 元，较上年度末减少 3.74%，负债总额 35,417,158.80 元，比上年度末减少 27.48%；资产负债率 19.43%，比上年度末减少 1.43%；净资产总额 146,836,550.44 元，比上年度末增长 4.52%。报告期内，公司应收账款为 72,234,007.11 元，2020 年 6 月末较上年末减少 10.28%，主要原因为部分客户集中于年初回款。其中，账龄 1 年以内的应收账款约占 63%，1-2 年约占 30%，应收账款整体质量较好。

（二） 报告期经营成果

报告期内，公司实现营业收入为 22,146,328.92 元，较上年同期减少 27.74%。报告期内，公司主营业务毛利率为 64.52%，高于上年同期，主要原因系营业成本降低所致。报告期内，公司的销售费用较去年同期减少 31.91%，主要系上年度公司加大市场开拓力度，导致与销售相关的业务宣传费、业务招待费等费用较高，本期适当减少了相关的费用支出；管理费用较去年同期减少 11.40%，主要原因系疫情影响，公司会务费减少。

（三） 现金流量情况

公司经营活动产生的现金流量净额本报告期为-370,338.84 元，较上年同期增加 16,384,540.22 元。主要原因系本年度甲方回款相对及时。

（四） 产品研发工作

公司主营业务为微波混合集成电路及微波通信系统的研发、生产、销售和服务等，在此领域拥有多项自主研发的软、硬件产品。上半年公司开展了某训练模拟作训评估系统和低成本便携式卫星通信终端的样机研制工作。

（五） 持续经营评价

公司主营业务明确，业务发展增长稳定，市场范围逐年拓宽，盈利能力逐步增强，商业目标明晰，明确发展路径。经过多年的经营发展，公司在业内树立了良好的口碑。目前公司已建立了成熟稳定的业务体系，形成了完整的风险管控制度，获得了客户的高度认可。报告期内，公司纳税记录完整，经营诚信合法，公司资产、人员、财务、业务完全独立，具有良好的独立自主经营能力；自股份有限公司成立以来，股东会、董事会、监事会治理良好；综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

（二） 行业情况

肯立科技注重产品创新，公司在雷达系统拥有多年的研发经验，目前有专门的一支队伍在研究天线智能化测试、一体化（集成）射频接收通路等，其技术开发能力、业务水平在同行业中处于前列，并和西安电子科技大学天线与电磁散射技术研究所有着密切长期的科研合作关系；与南京航空航天大学成立了研究生工作站。建有南京市工程技术研究中心、南京市工程研究中心、南京市企业技术中心；目前拥有发明 4 项、实用新型 7 项、软件著作权 27 项，是国内少有具备雷达与通信系统设备研发及生产能力的国家高新技术企业，综合实力处于行业前列。公司主要客户服务对象是科研院所、军兵种部队等；多年来能够保质保量的完成合同要求，同时做好售后保障工作，取得了良好

的信誉。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,297,369.35	5.10%	21,805,243.38	11.52%	-57.36%
应收票据	6,996,400.00	3.84%	5,495,000.00	2.90%	27.32%
应收账款	72,234,007.11	39.63%	80,512,388.85	42.52%	-10.28%
货币资金	9,297,369.35	5.10%	21,805,243.38	11.52%	-57.36%
应收票据	6,996,400.00	3.84%	5,495,000.00	2.90%	27.32%
应收账款	72,234,007.11	39.63%	80,512,388.85	42.52%	-10.28%
存货	41,867,461.40	22.97%	26,805,874.41	14.16%	56.19%
长期股权投资	1,182,200.36	0.65%	1,476,227.30	0.78%	-19.92%
固定资产	32,715,615.95	17.95%	33,796,401.50	17.85%	-3.20%
在建工程	1,245,313.56	0.68%	0.00	0.00%	
短期借款	11,100,000.00	6.09%	20,116,011.86	10.62%	-44.82%

资产负债项目重大变动原因：

（1）期末货币资金账面价值较期初减少 12,507,874.03 元，变动比例-57.36%，主要由于本期归还上期短期借款 10,000,000.00 元。

（2）期末存货余额较期初余额增加 15,061,586.99 元，变动比例 56.19%。主要由于一方面本年度订单增多，为确保生产进度储备物质，原材料采购较上年增加较多；另一方面 2020 年研发项目增加，公司增加原材料储备。

（3）期末在建工程余额较期初余额增加 1,245,313.56 元，主要由于本年度公司进行净化车间改造，增加工程投入 1,245,313.56 元。

（4）期末短期借款账面价值较期初减少 9,016,011.86 元，变动比例-44.82%，主要由于本期归还上期短期借款 10,000,000.00 元，本期又新增加短期借款 983,988.14 元。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,146,328.92	-	30,648,299.58	-	-27.74%
营业成本	7,856,415.21	10.13%	15,560,523.05		-49.51%
毛利率	64.52%	-	49.23%	-	-
销售费用	684,510.57	0.88%	1,005,314.98	1.48%	-31.91%
管理费用	2,946,297.81	3.80%	3,325,484.31	4.91%	-11.40%

研发费用	6,330,339.26	8.16%	2,803,024.58	4.14%	125.84%
财务费用	400,168.87	0.52%	195,178.28	0.29%	105.03%
信用减值损失	631,783.97	0.81%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	904,192.88	1.33%	-100.00%
其他收益	3,697,795.16	4.77%	100,000.00	0.15%	3,597.80%
投资收益	-279,796.74	-0.36%	0.00	0.00%	
营业利润	7,657,385.32	9.87%	6,515,075.17	9.62%	17.53%
净利润	6,345,224.16	8.18%	5,741,118.01	8.48%	10.52%

项目重大变动原因：

(1) 营业成本：本期营业成本较上期减少 7,704,107.84 元，变动比例-49.51%，一方面是由于本期严格控制采购成本，另一方面是本期完成订单大部分为成熟产品，产品研发成本降低。

(2) 销售费用：本期销售费用较上期减少 320,804.41 元，变动比例-31.91%，主要由于本期受疫情影响，业务人员出差费用大幅降低。

(3) 财务费用：本期财务费用较上期增加 204,990.59 元，变动比例 105.03%，主要由于本期短期借款较上年同期有所增长，利息支出相应增加。

(4) 资产减值损失：本期资产减值损失较上期增加 904,192.88 元，主要由于本期对应收账款及其他应收款计提坏账准备，转回信用减值损失 631,783.97 元，上年同期对于转回坏账损失 904,192.88 元确认为资产减值损失。

(5) 其他收益：本期其他收益较上期增加 3,597,795.16 元，变动比例 3597.80%，主要由于归属于本期的政府补贴较去年大幅增长。

(6) 投资收益：本期投资收益较上期减少 279,796.74 元，主要由于联营企业本期确认投资收益-294,026.94 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,146,328.92	30,648,299.58	-27.74%
其他业务收入			
主营业务成本	7,856,415.21	15,560,523.05	-49.51%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
雷达与通信系统配套设备	4,373,230.08	1,486,600.82	66.01%	-81.98%	-87.57%	30.07%
雷达与通信系统用集成化微波模块	16,459,912.99	5,966,490.58	63.75%	355.62%	197.18%	43.50%

雷达天线专用测试系统及其它	1,313,185.85	403,323.81	69.29%	-52.44%	-74.74%	64.31%
---------------	--------------	------------	--------	---------	---------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、雷达与通信系统配套设备收入变化原因

报告期内，公司雷达与通信系统配套设备产品收入较去年减少 81.98%，主要由于主要由于该类产
品订单较上年度减少所致。

2、雷达与通信系统用集成化微波模块收入变化原因

报告期内，公司雷达天线专用测试系统及其他类产品收入较去年增加 355.62%，主要由于该类产
品订单金额较上年增加较多，实现营业收入较上期增加。

3、雷达天线专用测试系统及其他收入变化原因

报告期内，公司雷达天线专用测试系统及其他类产品收入较去年减少 52.44%，主要由于该类产
品订单较上年度减少所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-370,338.84	-16,754,879.06	97.79%
投资活动产生的现金流量净额	-2,710,346.52	-2,279,850.70	-18.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,427,188.67	-263,900.00	-3,472.26%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较去年增加 16,384,540.22
元，主要由于：

- (1) 本期部分客户集中于年初回款，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加 7,945,412.98 元；
- (2) 收到的税费返还较上期增加 3,698,650.84 元；
- (3) 收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 2,416,819.75 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 9,163,288.67 元，
主要由于：

- (1) 本期新增短期借款 983,988.14 元，致使取得借款收到的现金较上期增加 983,988.14 元；
- (2) 偿还短期借款 10,000,000.00 元，致使偿还债务支付的现金较上期增加 10,000,000.00 元。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主 要	与 公 司	持 有	注册 资本	总 资 产	净 资 产	营 业	净 利 润
------	----------	--------	-------------	--------	----------	-------------	-------------	--------	-------------

		业务	司从事业务的关联性	目的				收入	
成都川利防务科技有限责任公司	子公司	安防设备的研发		业务相关	6,000,000.00	6,442,082.82	3,205,520.69		- 497,655.42
北京肯立微通科技有限公司	子公司	技术服务, 计算机系统服务		业务相关	8,000,000.00	755,431.49	-481,977.59		- 298,673.35
昆山荷兹天线微波技术有限公司	参股公司	天线科技、微波科技领域的技术开发等		业务相关	5,000,000.00	2,897,166.48	-39,957.69		- 735,067.35
南京国盛防务装备有限公司	参股公司	雷达设备、电子信息设备开发		业务相关	73,000,000.00	24,838,197.07	24,820,793.13		-5,037.30

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司以为股东、为员工、为客户、为社会创造价值为己任，秉承“以人为本，创新进取，诚信务实，回馈社会”的经营宗旨。积极保护股东和职工的合法权益，诚信对待客户和消费者，积极从事公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

(一) 公共关系和社会公益事业

公共关系是搭建企业与外部良好沟通的桥梁，公益事业是企业根植于社会，回报于社会应尽的义务。

报告期内，公司在注重经济效益的同时，坚持依法纳税，积极参加各项慈善公益事业回馈社会，全力推动企业发展及社会发展，促进经济与社会的全面进步、企业与社会和谐共生。

2. 股东权益保护

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司治理的规范性文件要求，进行现代企业的规范运作，不断完善公司法人治理结构，规范公司的经营运作。公司严格执行公开、公平、公正原则，做到信息披露工作的及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息。

3. 职工权益保护

公司严格遵守《劳动合同法》等法律规定，规范企业用工管理。在员工新进公司及公司原有员工合同期满续订时，能在规定的时间内做到签署相应劳动合同。同时对于需要终止、解除劳动合同的，均按照国家规定办理相关手续，做到规范的处理各类人员劳动关系。

在制订薪酬和激励制度时，充分听取广大员工的意见，确立合理的考核原则和考核目标，制订了合理的薪酬管理制度和有效的激励制度。

公司高度重视对员工的培训工作，定期组织广大员工进行专业技术知识培训、管理知识培训，不断提高公司员工的技术能力和文化素质，使公司员工与公司、社会同步发展。

公司重视企业文化的建设，为广大员工提供了舒适、良好的办公环境，在加强人文关怀和改善企业用工环境方面采取了有效的措施。

2020 年从 1 月份开始新冠病毒疫情来势汹汹，很多企业采取降薪裁员来维持生存，肯立科技于 2020 年 4 月 20 日下发通知给公司在职职工每月增加工资、午餐补贴、交通补贴等。

十二、 评价持续经营能力

公司主营业务明确，业务发展增长稳定，市场范围逐年拓宽，盈利能力逐步增强，商业目标明晰，明确发展路径。经过多年的经营发展，公司在业内树立了良好的口碑。目前公司已建立了成熟稳定的业务体系，形成了完整的风险管控制度，获得了客户的高度认可。报告期内，公司纳税记录完整，经营诚信合法，公司资产、人员、财务、业务完全独立，具有良好的独立自主经营能力；自股份有限公司成立以来，股东会、董事会、监事会治理良好。

公司注重新产品研发，自成立以来十分重视专业技术竞争力的提升，不断加大研发投入，所有技术均来自于自主研发，公司拥有科研产地共 2750 m²，拥有高端精密的生产研发设备、经验丰富的技术团队、成熟精湛的技术工艺、高效严格的现场管理等生产要素。各项制度的制定保障了研发生产活动有序进行。

公司对于微波通信的市场行情、社会需求、发展趋势等都有着深刻的了解，因此新研制的产品能够适应市场需求，主要服务对象公司主要客户服务对象是科研院所、军兵种部队等。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司持续经营能力无重大影响事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）政策性风险 肯立科技作为从事军工产品生产的民营企业，面临一定政策性风险。过去三十年，我国财政支出中国防支出一直保持增长，且《国防白皮书》中明确提到加快军队信息化建设，提高武器装备科研生产能力；《关于建立和完善军民结合寓军于民武器装备科研生产体系的若干意见》（国发〔2010〕37 号）、《关于鼓励和引导民间资本进入国防科技工业领域的实施意见》（科工计〔2012〕733 号）明确指出，建立和完善军民结合、寓军于民的武器装备科研生产体系，鼓励民企参与军品科研生产，加速军工和民用技术相互转化，这些都为公司作为高新技术民营企业积极参与军品研发生产提供了有利的政策支持，但若国家政策发生调整，将对现有行业格局及从业企业造成一定影响，因此公司仍面临政策变化带来的经营风险。应对措施：未来公司将不断开拓市场，除了军品市场，公司将结合现有军品市场的优势，积极拓展民品市场。公司军用微波混合集成电路及微波通信系统能够较好的应用于空中管制、内河与港口管制、气象等行业应用市场。目前，公司开始与部分民品市场企业进行合作洽谈。通过军品市场的进一步开拓以及民品市场的涉入，可以保证公司业务的稳定性。

（二）客户集中及单一项目依赖的风险 肯立科技前五名客户有三名为国内军工单位，报告期内肯立科技前五名客户合计销售占销售总额的比重为 72%。其中，第一名客户销售额占销售总额的比重为 19%。虽然在军队现代化、信息化建设加快推进的背景下，肯立科技军品电子市场未来需求前景广阔，但如果肯立科技不能保持现有产品的竞争优势，且不能不断扩大客户群体，将会对肯立科技的经营业绩产生不利影响。应对措施：增强老客户黏性，公司将继续巩固和加强研发和服务力度以确保从老客户取得稳定的订单；加强新客户开发的力度，公司将利用已经积累的成功经验，通过市场开拓及行业内的口碑传播增加新客户；进入民用雷达领域，公司未来在现有军方客户的基础上，将逐步开始民用领域产品的研发投入和市场开拓，避免公司业务对军用领域的过度依赖。

（三）国家秘密泄密风险 根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。本公司取得了军工二级保密资格单位证书。在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利

影响。应对措施：公司已根据《中华人民共和国保密法》等法律法规的规定，建立了保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度。公司将严格深入贯彻国家保密法的相关规定，定期组织员工学习相关保密制度，对新进员工进行保密培训。同时，公司还将加强企业文化建设，将保密观念融入到企业的文化之中，确保不出现国家秘密泄露的情况。

（四）核心技术团队稳定性风险 肯立科技所从事的业务属于技术密集型行业，拥有一支稳定高水平的研发团队是企业生存和发展的关键。随着行业的快速发展，人才争夺将日益激烈，未来肯立科技核心技术人员存在流失的风险。公司建立了良好的企业文化与激励机制，让技术人员有了归属感与成就感。另外，公司建立了完善的研发项目管理体系，并且实施了严格的技术档案管理制度，核心技术研发人员都签署了保密和竞业禁止协议等措施来加强对核心技术信息的管理，但未来仍不能完全排除核心技术人员流失的可能。应对措施：公司将通过制定有竞争力的薪酬和福利政策、科学完善的考评与激励机制，不断优化人才结构，提升人才素质；除此之外，公司还将通过加强培训与企业文化建设，提高企业凝聚力和认同感；同时，公司还计划采用股权激励的方式充分发挥其能动性。

（五）市场竞争加剧导致毛利率下降的风险 公司报告期综合毛利率为 64.52%，较上年同期有所上升。公司毛利率上升，主要原因系本期营业成本降低所致。经过多年的经营积累，肯立科技已奠定了在业内的优势地位。随着国家“军民融合”战略的深入，微波通信行业中的新增竞争者将有所增加，公司将面临更多的竞争，因此公司存在未来因市场竞争加剧而导致毛利率下降的风险。应对措施：公司将不断地扩大生产规模，加强工艺研发，持续提高产品技术含量和市场份额，同时，公司还将不断地与高端客户建立长期稳定的合作关系，防范市场竞争加剧对公司经营产生的影响。

（六）公司治理风险 公司于 2015 年 12 月 21 日整体变更设立股份公司。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，规范了历史上存在的关联交易、资金占用等问题。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/12		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/8/12		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/8/12		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人均严格履行承诺；

2、公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：报告期内是否存在重大违法违规的承诺、诚信状况声明、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响的书面声明、关于公司独立性的承诺、关于股份锁定的承诺函、关于减少和规范关联交易的承诺函、竞业禁止承诺函、任职资格确认函、双重任职的书面声明。报告期内，承诺人均严格履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	25,766,565.04	14.16%	为短期借款的抵押物
总计	-	-	25,766,565.04	14.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次房产抵押对公司生产经营不产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,404,840	56.37%	0	17,404,840	56.37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,500	9.72%	0	3,000,500	9.72%
	董事、监事、高管	4,807,850	15.57%	-84,499	4,723,351	15.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,473,560	43.63%	0	13,473,560	43.63%
	其中：控股股东、实际控制人	9,001,500	29.15%	0	9,001,500	29.15%
	董事、监事、高管	13,433,560	43.50%	0	13,433,560	43.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,878,400	-	0	30,878,400	-
普通股股东人数						94

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	孙晓峻	12,002,000	0	12,002,000	38.87%	9,001,500	3,000,500	3,000,500
2	霍尔果斯华控创业投资有限公司—华控科工（宁波梅山保税港区）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,117,120	0	4,117,120	13.33%	0	4,117,120	
3	童琴	2,766,002	200,000	2,966,002	9.61%	1,842,002	1,124,000	0
4	张育明	1,420,590	0	1,420,590	4.60%	0	1,420,590	0
5	胡泽连	1,202,362	-27,299	1,175,063	3.81%	901,772	273,291	0
6	珠海永鑫源实业发展合伙企业（有限合伙）	1,029,280	0	1,029,280	3.33%	0	1,029,280	0
7	刘豫晋	1,144,114	-234,200	909,914	2.95%	858,086	51,828	0
8	于笠	882,000	0	882,000	2.86%	0	882,000	0
9	林中跃	860,000	0	860,000	2.79%	0	860,000	0
10	李强	800,000	0	800,000	2.59%	0	800,000	0
	合计	26,223,468	-	26,161,969	84.74%	12,603,360	13,558,609	3,000,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙晓峻与童琴为夫妻关系。孙晓峻、童琴、张育明为一致行动人，其他人员相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

孙晓峻，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士、高级工程师，中国电子学会高级会员、天线分会委员、南京航空航天大学兼职导师，毕业于西安电子科技大学、东南大学。1992年8月至1993年9月，任南京电子管厂助理工程师；1993年9月至2000年8月，任中国电子科技集团公司第十四研究所工程师；2000年8月至2015年11月，任南京肯立科技有限责任公司总经理；2015年11月至今，任江苏肯立科技股份有限公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

孙晓峻，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士、高级工程师，中国电子学会高级会员、天线分会委员、南京航空航天大学兼职导师，毕业于西安电子科技大学、东南大学。1992年8月至1993年9月，任南京电子管厂助理工程师；1993年9月至2000年8月，任中国电子科技集团公司第十四研究所工程师；2000年8月至2015年11月，任南京肯立科技有限责任公司总经理；2015年11月至今，任江苏肯立科技股份有限公司董事长、总经理。

刘豫晋 1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年5月毕业于太原理工大学，硕士研究生学历。1994年7月至1997年9月任太原重型机械集团公司助理工程师；2000年07月至今任南京理工大学光电学院助理研究员并于2015年12月至今任职江苏肯立科技股份有限公司董事、顾问。

童琴女士，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于南京财经大学，投资金融专业，本科学历。1989年7月至2000年7月，任南京第二制药厂会计职务，2000年7月至2008年4月，任北京高伟达计算机有限公司总账会计；2008年8月至今，任江苏肯立科技股份有限公司董事、财务总监。

张育明先生，1965年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年7月毕业于南京工学院，无线电技术专业，本科学历，1987年10月-2005年8月，任江西九九九厂研发中心产品设计师，2005年8月至2017年8月，任江苏肯立科技股份有限公司副总经理，2017年8月至今，任成都川利防务科技有限责任公司副总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙晓峻	董事长、总经理	男	1970 年 9 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
胡泽连	副总经理、董事	男	1979 年 1 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
童琴	财务总监、董事	女	1971 年 11 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
刘豫晋	董事	男	1972 年 3 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
金豫江	董事	男	1973 年 6 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
刘春	监事会主席	男	1971 年 7 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
袁邦锁	监事	男	1973 年 12 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
奚盎	职工监事	男	1990 年 2 月	2019 年 4 月 23 日	2022 年 4 月 22 日
苏居荣	职工监事	女	1984 年 9 月	2019 年 4 月 23 日	2022 年 4 月 22 日
陈蕾	总工程师	女	1968 年 3 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
陈滨	董事会秘书	男	1988 年 5 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
李伟	市场总监	男	1983 年 10 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 12 日
董事会人数:					5
监事会人数:					4
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

孙晓峻与童琴为夫妻关系。刘豫晋为一致行动人，其他人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙晓峻	董事长、总经理	12,002,000	0	12,002,000	38.87%		9,001,500
胡泽连	副总经理、董事	1,202,362	-27,299	1,175,063	3.81%		901,772
童琴	财务总监、董事	2,766,002	200,000	2,966,002	9.61%		1,842,002
刘豫晋	董事	1,144,114	-234,200	909,914	2.95%		858,086
金豫江	董事	0		0	0%		0

刘春	监事会主席	352,114	-3,000	349,114	1.13%		264,086
袁邦锁	监事	281,000	-20,000	261,000	0.85%		210,750
奚盎	职工监事	0		0	0%		0
苏居荣	职工监事	0		0	0%		0
陈蕾	总工程师	433,818	0	433,818	1.40%		325,364
陈滨	董事会秘书	40,000	0	40,000	0.13%		20,000
李伟	市场总监	20,000	0	20,000	0.06%		10,000
合计	-	18,241,410	-	18,156,911	58.81%	0	13,433,560

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈蕾	董事	离任	总工程师	个人原因
解鹏	监事	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	0	20
生产人员	18	0	0	18
销售人员	6	1	1	6
技术人员	41	4	3	42
财务人员	7	0	1	6
行政人员	6	1	0	7
员工总计	98	6	5	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	11
本科	53	53
专科	17	18
专科以下	16	16
员工总计	98	99

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,297,369.35	21,805,243.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,996,400.00	5,495,000.00
应收账款	六、3	72,234,007.11	80,512,388.85
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,779,663.13	6,309,079.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,113,660.73	8,910,852.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	41,867,461.40	26,805,874.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		141,288,561.72	149,838,438.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	1,182,200.36	1,476,227.30
其他权益工具投资	六、8	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	32,715,615.95	33,796,401.50
在建工程	六、10	1,245,313.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	441,594.82	486,062.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	404,076.59	438,856.61
递延所得税资产	六、13	956,346.24	1,046,389.11
其他非流动资产	六、14	3,220,000.00	1,450,000.00
非流动资产合计		40,965,147.52	39,493,937.50
资产总计		182,253,709.24	189,332,375.55
流动负债：			
短期借款	六、15	11,100,000.00	20,116,011.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	22,135,391.42	20,561,714.78
预收款项	六、17		51,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	754,893.98	1,503,856.98
应交税费	六、19	1,320,701.23	6,390,770.60
其他应付款	六、20	39,408.90	125,513.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21		25,417.96
流动负债合计		35,350,395.53	48,774,286.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	66,763.27	66,763.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,763.27	66,763.27
负债合计		35,417,158.80	48,841,049.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	30,878,400.00	30,878,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	56,083,031.29	56,083,031.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	5,325,715.43	5,325,715.43
一般风险准备			
未分配利润	六、25	54,947,317.09	48,455,742.99
归属于母公司所有者权益合计		147,234,463.81	140,742,889.71
少数股东权益		-397,913.37	-251,563.43
所有者权益合计		146,836,550.44	140,491,326.28
负债和所有者权益总计		182,253,709.24	189,332,375.55

法定代表人：孙晓峻

主管会计工作负责人：童琴

会计机构负责人：连婕涵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,655,668.09	21,107,018.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,996,400.00	5,495,000.00
应收账款	十二、1	69,059,780.11	76,826,161.85
应收款项融资			
预付款项		5,733,955.13	6,270,779.22
其他应收款	十二、2	8,240,487.30	11,418,366.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,124,049.34	25,569,229.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		138,810,339.97	146,686,555.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,542,200.36	4,836,227.30
其他权益工具投资		800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,179,855.21	33,239,564.98
在建工程		1,245,313.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		438,315.66	482,578.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,018,971.99	1,083,235.54
其他非流动资产		3,220,000.00	1,450,000.00
非流动资产合计		43,444,656.78	41,891,606.68
资产总计		182,254,996.75	188,578,161.91
流动负债：			
短期借款		11,100,000.00	20,116,011.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,949,391.42	20,375,714.78
预收款项			51,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		673,866.98	1,395,687.98
应交税费		1,317,682.68	6,352,983.94
其他应付款			42,759.82
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			
其他流动负债			25,417.96
流动负债合计		35,040,941.08	48,359,576.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,040,941.08	48,359,576.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,878,400.00	30,878,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,083,031.29	56,083,031.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,325,715.43	5,325,715.43
一般风险准备			
未分配利润		54,926,908.95	47,931,438.85
所有者权益合计		147,214,055.67	140,218,585.57
负债和所有者权益总计		182,254,996.75	188,578,161.91

法定代表人：孙晓峻

主管会计工作负责人：童琴

会计机构负责人：连婕涵

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、26	22,146,328.92	30,648,299.58
其中：营业收入	六、26	22,146,328.92	30,648,299.58
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,538,725.99	23,329,031.53
其中：营业成本	六、26	7,856,415.21	15,560,523.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	320,994.27	439,506.33
销售费用	六、28	684,510.57	1,005,314.98
管理费用	六、29	2,946,297.81	3,325,484.31
研发费用	六、30	6,330,339.26	2,803,024.58
财务费用	六、31	400,168.87	195,178.28
其中：利息费用	六、31	426,963.02	249,400.00
利息收入	六、31	-38,017.46	68,105.46
加：其他收益	六、32	3,697,795.16	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-279,796.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、33	-294,026.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	631,783.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35		-904,192.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,657,385.32	6,515,075.17
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,657,385.32	6,515,075.17
减：所得税费用	六、36	1,312,161.16	773,957.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,345,224.16	5,741,118.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-731,889.95
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,345,224.16	5,741,118.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-146,349.94	-358,626.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,491,574.10	6,099,744.09

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,345,224.16	5,741,118.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,491,574.10	6,099,744.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-146,349.94	-358,626.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.34

法定代表人：孙晓峻

主管会计工作负责人：童琴

会计机构负责人：连婕涵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	22,146,328.92	30,648,299.58
减：营业成本	十二、4	7,856,415.21	15,560,523.05
税金及附加		320,994.27	438,764.63
销售费用		684,226.57	1,003,327.98
管理费用		2,116,320.46	2,589,205.12
研发费用		6,330,339.26	2,803,024.58
财务费用		400,931.82	196,002.98
其中：利息费用		426,963.02	249,400.00
利息收入		36,904.51	67,080.76
加：其他收益		3,696,123.71	100,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-279,796.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5	-294,026.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		428,423.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-852,323.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,281,851.94	7,305,127.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,281,851.94	7,305,127.74
减：所得税费用		1,286,381.84	780,898.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,995,470.10	6,524,229.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,995,470.10	6,524,229.27
（二）终止经营净利润（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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,995,470.10	6,524,229.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.36

法定代表人：孙晓峻

主管会计工作负责人：童琴

会计机构负责人：连婕涵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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	六、37	28,903,571.30	20,958,158.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,698,650.84	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	7,351,633.89	4,934,814.14
经营活动现金流入小计		39,953,856.03	25,892,972.46
购买商品、接受劳务支付的现金		19,388,043.08	18,014,765.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,190,551.78	5,184,275.99
支付的各项税费		6,332,555.60	5,416,839.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	8,413,044.41	14,031,970.64
经营活动现金流出小计		40,324,194.87	42,647,851.52
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-370,338.84	-16,754,879.06
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		14,230.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		14,230.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,724,576.72	279,850.70

投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,724,576.72	2,279,850.70
投资活动产生的现金流量净额		-2,710,346.52	-2,279,850.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		983,988.14	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		983,988.14	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,176.81	263,900.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,411,176.81	263,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,427,188.67	-263,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-12,507,874.03	-19,298,629.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	21,805,243.38	29,831,988.96
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	9,297,369.35	10,533,359.20

法定代表人：孙晓峻

主管会计工作负责人：童琴

会计机构负责人：连婕涵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		28,493,571.30	20,858,158.32
收到的税费返还		3,697,888.38	
收到其他与经营活动有关的现金		7,329,611.95	5,226,592.25
经营活动现金流入小计		39,521,071.63	26,084,750.57
购买商品、接受劳务支付的现金		19,296,470.72	18,213,866.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,688,871.01	4,444,839.23
支付的各项税费		6,288,112.48	4,717,868.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,624,432.56	14,044,187.58
经营活动现金流出小计		39,897,886.77	41,420,762.17
经营活动产生的现金流量净额		-376,815.14	-15,336,011.60
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		14,230.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		14,230.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,661,576.72	103,750.00
投资支付的现金			2,300,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,661,576.72	2,403,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,647,346.52	-2,403,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		983,988.14	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		983,988.14	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,176.81	263,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,411,176.81	263,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,427,188.67	-263,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,451,350.33	-18,003,661.60
加：期初现金及现金等价物余额		21,107,018.42	27,776,474.04
六、期末现金及现金等价物余额		8,655,668.09	9,772,812.44

法定代表人：孙晓峻

主管会计工作负责人：童琴

会计机构负责人：连婕涵

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

江苏肯立科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏肯立科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系南京肯立科技有限责任公司（以下简称“南京肯立公司”），总部位于南京市玄武区玄武大道 699-22 号江苏软件园 6 幢。公司注册资本 3,087.84 万元，股份总数 3,087.84 万股（每股面值 1 元），公司股票于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业

股份转让系统挂牌交易。

本公司及子公司属雷达及设备制造行业。经营范围为微波集成电路、电子元器件、电子产品、通信系统设备、计算机软硬件的研究、开发、生产、销售及维护服务；系统集成、网络工程、电子系统的设计、开发、施工，以上项目的技术咨询、技术服务、技术转让及工程安装调试和设备的安装调试。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会 2020 年 8 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处

置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣

减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	依据出票人信用风险划分

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
信用等级较高客户组合	本组合为信用等级较高的国企或事业单位开具的商业承兑汇票。
账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42

号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期

投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政

策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、 收入

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司劳务收入以提交相关资料后经客户验收确认，取得评审报告后确认收入。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账

价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2020 年度无应披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2020 年度无应披露的会计估计变更事项。

27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15% 计缴 子公司成都川利防务科技有限责任公司按应纳税所得额的 25% 计缴 子公司北京肯立微通科技有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 12 月 7 日被再次认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201732003673），有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税字[1994]11号)“(三)除军工、军队系统企业以外的一般工业企业生产的军品，只对枪、炮、雷、弹、军用舰艇、飞机、坦克、雷达、电台、舰艇用柴油机、各种炮用瞄准具和瞄准镜，一律在总装企业就总装成品免征增值税”，本公司部分军品收入享受免交增值税或退税优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年6月30日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度上半年，“上年”指2019年度上半年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	84,006.51	70,750.11
银行存款	9,213,362.84	21,734,493.27
其他货币资金		
合 计	9,297,369.35	21,805,243.38
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000.00	840,000.00
商业承兑汇票	6,696,400.00	4,655,000.00
小 计	6,996,400.00	5,495,000.00
减：坏账准备		
合 计	6,996,400.00	5,495,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计	400,000.00	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	6,696,400.00	100.00			6,696,400.00
其中：信用等级较高的 客户	6,696,400.00	100.00			6,696,400.00
合 计	6,696,400.00	—		—	6,696,400.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	4,655,000.00	100.00			4,655,000.00
其中：信用等级较高的 客户	4,655,000.00	100.00			4,655,000.00
合 计	4,655,000.00	—		—	4,655,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	49,853,741.70
1 至 2 年	23,537,000.00
2 至 3 年	4,228,600.00
3 年以上	1,095,945.00
小 计	78,715,286.70
减：坏账准备	6,481,279.59

账 龄	年 末 余 额
合 计	72,234,007.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年 末 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	482,400.00	0.61	482,400.00	100.00	
其中：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值	482,400.00	0.61	482,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	78,232,886.70	99.39	5,998,879.59	7.68	72,234,007.11
其中：账龄组合	78,232,886.70	99.39	5,998,879.59	7.68	72,234,007.11
合 计	78,715,286.70	—	6,481,279.59	—	72,234,007.11

(续)

类 别	年 初 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	482,400.00	0.55	482,400.00	100.00	
其中：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值	482,400.00	0.55	482,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	87,120,143.00	99.45	6,607,754.15	7.58	80,512,388.85
其中：账龄组合	87,120,143.00	99.45	6,607,754.15	7.58	80,512,388.85
合 计	87,602,543.00	—	7,090,154.15	—	80,512,388.85

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
客户 1	78,800.00	78,800.00	100.00	账龄 3 年以上的应 收款项且有客观证 据表明其发生了减 值
客户 2	33,600.00	33,600.00	100.00	
客户 3	10,000.00	10,000.00	100.00	
客户 4	360,000.00	360,000.00	100.00	
合 计	482,400.00	482,400.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,853,741.70	2,492,687.09	5.00
1-2 年	23,537,000.00	2,353,700.00	10.00
2-3 年	4,228,600.00	845,720.00	20.00
3 年以上	613,545.00	306,772.50	50.00
合 计	78,232,886.70	5,998,879.59	7.67

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	482,400.00					482,400.00
账龄组合	6,607,754.15		608,874.56			5,998,879.59
合 计	7,090,154.15		608,874.56			6,481,279.59

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 37,364,227.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,568,886.35 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,044,702.83	69.98	4,574,118.92	72.50
1 至 2 年	713,085.34	12.34	1,734,960.30	27.50
2 至 3 年	1,021,874.96	17.68		
3 年以上				
合 计	5,779,663.13	——	6,309,079.22	——

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,457,927.82 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.43%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,113,660.73	8,910,852.19
合 计	5,113,660.73	8,910,852.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,902,212.62
1 至 2 年	442,136.42
2 至 3 年	48,026.20
3 年以上	40,430.00
小 计	5,432,805.24
减：坏账准备	319,144.51
合 计	5,113,660.73

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	2,425,186.48	3,104,885.11
应收退税款	0.00	3,697,888.38
保证金	997,719.22	549,121.22
备用金	1,857,339.67	1,783,217.23
代垫个人款	72,240.68	66,664.17
服务费	44,200.00	44,200.00
押金	650.00	650.00
其他	35,469.20	6,280.00
小 计	5,432,805.24	9,252,906.11
减：坏账准备	319,144.51	342,053.92
合 计	5,113,660.73	8,910,852.19

③按组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,432,805.24	319,144.51	5.87
合 计	5,432,805.24	319,144.51	5.87

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	342,053.92			342,053.92
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年计提				
本年转回	22,909.41			22,909.41
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	319,144.51			319,144.51

⑤坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按组合计提坏账准备的 应收账款	342,053.92		22,909.41			319,144.51
其中：应收政府补贴、 退税等应收款项						
其中：账龄组合	342,053.92		22,909.41			319,144.51
合 计	342,053.92		22,909.41			319,144.51

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
昆山荷兹天线微波 技术有限公司	代垫款	2,425,186.48	1 年以内	44.66	121,259.32
伍健斌	备用金	426,280.00	1 年以内	7.85	21,314.00
袁邦锁	备用金	415,456.00	336,800.00 元(1 年以 内), 78,656.00 元(1-2	7.65	24,705.60

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中化商务有限公司	保证金	410,000.00	1 年以内	7.55	20,500.00
孙晓峻	备用金	336,317.18	1 年以内	6.19	16,815.86
合 计	——	4,013,239.66	——	73.90	204,594.78

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,329,731.79	195,833.72	25,133,898.07
在产品	9,990,347.02	-	9,990,347.02
产成品	3,593,104.73	59,392.91	3,533,711.82
发出商品	3,209,504.49	-	3,209,504.49
合 计	42,122,688.03	255,226.63	41,867,461.40

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,633,835.10	195,833.72	15,438,001.38
在产品	6,631,019.14	-	6,631,019.14
产成品	3,496,601.20	59,392.91	3,437,208.29
发出商品	1,299,645.60	-	1,299,645.60
合 计	27,061,101.04	255,226.63	26,805,874.41

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	195,833.72					195,833.72

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	59,392.91					59,392.91
合 计	255,226.63					255,226.63

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
昆山荷兹天线微波技术有限公司	1,476,227.30			-294,026.94		
合 计	1,476,227.30			-294,026.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆山荷兹天线微波技术有限公司				1,182,200.36	
合 计				1,182,200.36	

8、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
南京国盛防务装备有限公司	800,000.00	800,000.00
合 计	800,000.00	800,000.00

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	32,715,615.95	33,796,401.50
固定资产清理		
合 计	32,715,615.95	33,796,401.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值						
34,156,548.38	9,898,084.13	691,411.54	2,025,911.16	912,486.03	47,684,441.24	
1、年初余额		63,000.00	374,752.81	27,356.43	1,881.19	466,990.43
2、本年增加金额		63,000.00	374,752.81	27,356.43	1,881.19	466,990.43
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废	34,156,548.38	9,961,084.13	1,066,164.35	2,053,267.59	914,367.22	48,151,431.67
4、年末余额						
二、累计折旧	8,169,470.51	3,060,451.09	410,040.49	1,686,005.82	562,071.83	13,888,039.74
1、年初余额	905,881.79	522,127.39	71,235.47	-19,464.63	67,995.96	1,547,775.98
2、本年增加金额	905,881.79	522,127.39	71,235.47	-19,464.63	67,995.96	1,547,775.98
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废	9,075,352.30	3,582,578.48	481,275.96	1,666,541.19	630,067.79	15,435,815.72
4、年末余额						
三、减值准备						
四、账面价值	25,081,196.08	6,378,505.65	584,888.39	386,726.40	284,299.43	32,715,615.95
1、年末账面价值	25,987,077.87	6,837,633.04	281,371.05	339,905.34	350,414.20	33,796,401.50
2、年初账面价值						

② 无暂时闲置的固定资产情况

- ③ 无通过融资租赁租入的固定资产情况
- ④ 无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
奔驰 京 M FU216	133,437.52	以杜仁宏个人名义代持公司车辆

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,245,313.56	
合 计	1,245,313.56	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化间工程	1,245,313.56		1,245,313.56			
合 计	1,245,313.56		1,245,313.56			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末 余额
净化间工程	125.0		1,245,313.56			
合 计			1,245,313.56			

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
暗室工程	99.62	95.00				其他来源
合 计	——	——				——

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	889,363.03	889,363.03
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	889,363.03	889,363.03
二、累计摊销		
1、年初余额	403,300.05	403,300.05
2、本年增加金额	44,468.16	44,468.16
(1) 计提	44,468.16	44,468.16
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	447,768.21	447,768.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	441,594.82	441,594.82
2、年初账面价值	486,062.98	486,062.98

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
房屋装修	438,856.61		34,780.02		404,076.59
合 计	438,856.61		34,780.08		404,076.59

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	6,375,641.60	956,346.24	6,975,927.34	1,046,389.11
内部交易未实现利润				
合 计	6,375,641.60	956,346.24	6,975,927.34	1,046,389.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产一次性税前抵扣	267,053.10	66,763.27	267,053.10	66,763.27
合 计	267,053.10	66,763.27	267,053.10	66,763.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产 和负债年末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 末余额	递延所得税资产 和负债年初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 初余额
递延所得税资产		956,346.24	58,670.90	987,718.21
递延所得税负债		66,763.27	58,670.90	8,093.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	704,579.24	1,105,298.27
可抵扣亏损	2,164,577.10	1,399,746.51
合 计	2,869,156.34	2,505,044.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	202,896.50	202,896.50	
2024 年	1,196,850.01	1,196,850.01	
2025 年	764,830.59		
合 计	2,164,577.10	1,399,746.51	

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	3,220,000.00	1,450,000.00
合 计	3,220,000.00	1,450,000.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押并保证借款	11,100,000.00	10,116,011.86
抵押并保证借款		10,000,000.00
合 计	11,100,000.00	20,116,011.86

注：质押借款：1、质押品为专利：（1）一种空气带状线宽带低互调一份三功分器，价值 615.88 万元，权利凭证号 ZL201110273344.6；一种多自由度云台，价值 606.50 万元，权利凭证号 ZL201610892045.3；一种高隔离度 8*8 射频开关矩阵，价值 605.50 万元，权利凭证号 ZL201810697831.7；2、质押品为股票：证券代码 838406、证券数量 3000500 股、出质人孙晓峻；以童琴、孙晓峻作为保证人。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购货款	22,135,391.42	19,492,580.78
采购设备款		1,069,134.00
合 计	22,135,391.42	20,561,714.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,153,200.00	尚未结算
供应商 2	915,680.06	尚未结算
供应商 3	217,000.00	尚未结算
供应商 4	265,943.60	尚未结算

项 目		年末余额	未偿还或结转的原因
合 计		3,551,823.66	——

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	0.00	51,000.00
合 计	0.00	51,000.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,503,856.98	5,182,954.92	5,931,917.92	754,893.98
二、离职后福利-设定提存计划		86,052.92	86,052.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,503,856.98	5,269,007.84	6,017,970.84	754,893.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,503,857.00	4,479,295.45	5,228,258.45	754,894.00
2、职工福利费		431,056.50	431,056.50	
3、社会保险费	-0.02	176,666.97	176,666.97	-0.02
其中：医疗保险费	-0.02	153,741.67	153,741.67	-0.02
工伤保险费		428.25	428.25	
生育保险费		22,497.05	22,497.05	
4、住房公积金		95,936.00	95,936.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划				
合计	1,503,856.98	5,182,954.92	5,931,917.92	754,893.98

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		83,429.60	83,429.60	
2、失业保险费		2,623.32	2,623.32	
3、企业年金缴费				
合计		86,052.92	86,052.92	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16.00%、0.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	147,367.47	2,441,957.67
企业所得税	839,662.93	3,555,474.85
城市维护建设税	135,928.48	170,684.12
房产税	71,728.76	71,728.80
土地使用税	1,266.68	1,266.72
个人所得税	24,489.24	23,948.90
印花税	3,165.90	3,792.32
教育费附加	58,255.06	73,615.64
地方教育费附加	38,836.71	48,301.58
合计	1,320,701.23	6,390,770.60

20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	39,408.90	125,513.82
合 计	39,408.90	125,513.82

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收生育津贴		42,759.82
借款	39,408.90	80,480.00
职工往来		
服务费		
其他		2,274.00
合 计	39,408.90	125,513.82

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期借款利息		25,417.96
合 计		25,417.96

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,878,400.00						30,878,400.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	56,083,031.29			56,083,031.29
合 计	56,083,031.29			56,083,031.29

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,325,715.43			5,325,715.43
合 计	5,325,715.43			5,325,715.43

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	48,455,742.99	30,452,879.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	48,455,742.99	30,452,879.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,491,574.10	20,143,314.31
减：提取法定盈余公积		2,140,450.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	54,947,317.09	48,455,742.99

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,146,328.92	7,856,415.21	30,648,299.58	15,560,523.05
其他业务				
合 计	22,146,328.92	7,856,415.21	30,648,299.58	15,560,523.05

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	98,209.11	151,300.07
教育费附加	42,089.63	64,842.87
地方教育费附加	28,059.75	43,228.59
房产税	143,457.48	143,457.52
车船使用税	2,100.00	1,860.00
土地使用税	2,533.32	2,533.36
印花税	4,544.98	32,283.92
合 计	320,994.27	439,506.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	94,467.28	301,938.95
邮寄、运输费	26,861.35	15,890.27
交通费	1,035.53	11,856.80
职工薪酬	174,019.15	230,743.14
修理费	101,873.20	72,753.11
业务招待费	218,366.00	312,981.17
广告费宣传费	24,105.66	20,854.37
房屋租赁费	25,200.00	25,200.00
折旧	18,582.40	13,097.17
其他		
合 计	684,510.57	1,005,314.98

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,612,049.47	1,803,736.23

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	491,185.41	456,748.21
办公费	204,852.64	231,361.20
服务费	129,531.88	86,150.43
中介机构服务费	141,509.43	169,811.31
会务费		126,090.16
房屋租赁费	72,779.38	131,575.94
业务招待费	53,459.25	116,655.60
物业管理服务费	96,530.39	74,060.24
车辆及交通费	28,200.56	54,196.45
工会经费	90,888.46	
差旅费	19,510.94	35,700.04
其他	5,800.00	39,398.50
合 计	2,946,297.81	3,325,484.31

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	1,371,243.75	1,472,228.78
累计折旧与摊销	486,537.64	427,879.44
直接投入	4,202,964.68	733,460.84
其他	269,593.19	169,455.52
合 计	6,330,339.26	2,803,024.58

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	426,963.02	249,400.00
减：利息收入	38,017.46	68,105.46
金融机构手续费	11,223.31	13,883.74
合 计	400,168.87	195,178.28

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
省级军民融合项目补助	2,390,000.00		2,390,000.00
省级重点研发专项资金补助	1,200,000.00		1,200,000.00
科技创新补贴		100,000.00	
市级创新券收入	74,700.00		74,700.00
知识产权补助	6,171.45		6,171.45
个税手续费返还	3,226.94		3,226.94
稳岗补贴	23,696.77		23,696.77
合 计	3,697,795.16	100,000.00	3,697,795.16

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-294,026.94	
其他权益工具投资收益	14,230.20	
合 计	-279,796.74	

34、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	608,874.56	
其他应收款坏账损失	22,909.41	
合 计	631,783.97	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-904,192.88
存货跌价损失		
合 计		-904,192.88

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,402,204.03	910,078.49
递延所得税费用	90,042.87	-136,121.33
合 计	1,312,161.16	773,957.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	7,657,385.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,148,607.80
子公司适用不同税率的影响	-79,632.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	243,186.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除等影响	
残疾人工资加计扣除	
所得税费用	1,312,161.16

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	38,017.46	68,105.46
除税费返还以外的政府补贴	3,694,568.22	100,000.00
收到的往来款项	3,619,048.21	4,766,708.68

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	7,351,633.89	4,934,814.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
各项费用支出	3,694,611.75	5,819,885.79
支付的往来款项	4,718,432.66	8,212,084.85
合 计	8,413,044.41	14,031,970.64

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,345,224.16	5,741,118.01
加：资产减值准备		904,192.88
信用减值损失	-631,783.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,547,775.98	1,347,496.68
无形资产摊销	44,468.16	33,934.20
长期待摊费用摊销	39,580.02	39,580.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	400,168.87	
投资损失（收益以“－”号填列）	279,796.74	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	90,042.87	-136,121.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,923,236.99	-5,463,777.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,160,853.93	-11,310,252.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,723,228.61	-7,911,049.62

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-370,338.84	-16,754,879.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,297,369.35	10,533,359.20
减：现金的年初余额	21,805,243.38	29,831,988.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,026,745.58	-19,298,629.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	9,297,369.35	21,805,243.38
其中：库存现金	93,823.51	70,750.11
可随时用于支付的银行存款	9,203,545.84	21,734,493.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,297,369.35	21,805,243.38

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	25,766,565.04	为短期借款的抵押物
合 计	25,766,565.04	

40、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
省级军民融合项目补助	2,390,000.00	其他收益	2,390,000.00
省级重点研发专项资金补助	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
市级创新券收入	74,700.00	其他收益	74,700.00
知识产权补助	6,171.45	其他收益	6,171.45
稳岗补贴	23,696.77	其他收益	23,696.77
个税手续费返还	3,226.94	其他收益	3,226.94

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
成都川利防务科技有限责任公司	成都	成都	安防设备的研发、信息技术	51.00		设立
北京肯立微通科技有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都川利防务科技有限责任公司	49.00	0	0	-14,744.35

2018 年末成都川利防务科技有限责任公司股东会决议“成都川利防务科技有限责任公司 2020 年利润 51% 归属于江苏肯立科技股份有限公司”，但截至 2020 年 6 月 30 日成都川利防务有限责任公司的其他股东仍未出资，基于谨慎性原则，在本公司的合并报表中，成都川利防务有限责任公司的 2020 上半年度亏损仍然 100% 归属于母公司股东，不分配给少数股东，即全部减少归属母公司股东的净利润

和期末未分配利润。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

(单位：万元)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都川利防务科技有限责任公司	570.44	73.77	644.21	316.98	6.68	323.66

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都川利防务科技有限责任公司	568.39	75.55	643.94	266.94	6.68	273.62

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都川利防务科技有限责任公司	0.00	-49.77	-49.77	0.29	0.00	-61.90	-61.90	-143.19

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆山荷兹天线微波技术有限公司	昆山	昆山	天线、微波技术开发	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

(单位：万元)

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	荷兹公司	荷兹公司
流动资产	282.89	384.71
非流动资产	6.83	
资产合计	289.72	384.71
流动负债	293.71	315.65
非流动负债		
负债合计	293.71	315.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3.99	69.06
按持股比例计算的净资产份额	-1.60	27.62
调整事项		
—出资 200 万元，调增其他股东未出资部分	120.00	120.00
对联营企业权益投资的账面价值	118.40	147.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-73.51	-80.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-73.51	-80.63
本年收到的来自联营企业的股利		

八、 关联方及关联交易

1、 本公司控股股东及实际控制人

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的实际控制人为孙晓峻，持有本公司 38.8688% 的股权，系本公司大股东和董事长。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡泽连	高级管理人员、董事
童琴	高级管理人员、董事、孙晓峻配偶、一致行动人
陈滨	高级管理人员
李伟	高级管理人员
袁邦锁	监事
刘豫晋	董事、一致行动人
张育明	一致行动人
苏居荣	职工监事

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙晓峻、童琴	10,000,000.00	2019.12.19	2020.12.19	是
孙晓峻、童琴	6,100,000.00	2019.11.7	2020.10.31	否
孙晓峻、童琴	2,913,636.86	2019.11.29	2020.11.19	否
孙晓峻、童琴	825,680.00	2019.12.16	2020.12.15	否
孙晓峻、童琴	276,695.00	2019.12.19	2020.12.18	否
孙晓峻、童琴	983,988.14	2020. 3.26	2021.3.19	否

(2) 关联方备用金借款情况

(单位：万元)

关联方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
袁邦锁	27.35	30	15.8	41.55
孙晓峻	36.20	46.3	48.86	33.63
李伟	24.85	4.3	13.7	15.45
童琴	0.7	34.37	21.63	13.44
张育明	9	0	1	8
陈滨	14	3	14	3
胡泽连	14.99	0	14.98	0.01
昆山荷兹天线微波技术有限公司	310.49	71.03	139	242.52

关联方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	437.58	186	268.97	357.6

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,176,868.00	1,191,745.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
昆山荷兹天线微波技术有限公司	2,425,186.48	121,259.32	3,104,885.11	202,760.63
袁邦锁	415,456.00	24,705.60	273,456.00	13,672.80
孙晓峻	336,317.18	16,815.86	361,949.58	18,097.48
李伟	154,540.00	13,304.00	248,540.00	12,427.00
童琴	134,384.00	6,719.20	7,000.00	350.00
张育明	80,000.00	8,382.62	90,000.00	9,000.00
陈滨	30,000.00	1,500.00	140,000.00	7,000.00
胡泽连	66.30	3.32	149,866.30	7,493.32
合 计	3,575,949.96	192,689.92	4,375,696.99	270,801.23

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	49,848,541.70
1 至 2 年	20,015,570.00
2 至 3 年	4,228,600.00
3 年以上	1,095,945.00
小 计	75,188,656.70
减：坏账准备	6,128,876.59
合 计	69,059,780.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	482,400.00	0.64	482,400.00	100.00	
其中：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值	482,400.00	0.64	482,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,706,256.70	99.36	5,646,476.59	7.56	69,059,780.11
其中：账龄组合	74,706,256.70	99.36	5,646,476.59	7.56	69,059,780.11
合 计	75,188,656.70	——	6,128,876.59	——	69,059,780.11

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	482,400.00	0.58	482,400.00	100.00	
其中：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值	482,400.00	0.58	482,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,033,513.00	99.42	6,207,351.15	7.48	76,826,161.85
其中：账龄组合	83,033,513.00	99.42	6,207,351.15	7.48	76,826,161.85
合计	83,515,913.00	——	6,689,751.15	——	76,826,161.85

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	78,800.00	78,800.00	100.00	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
客户 2	33,600.00	33,600.00	100.00	
客户 3	10,000.00	10,000.00	100.00	
客户 4	360,000.00	360,000.00	100.00	
合计	482,400.00	482,400.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,848,541.70	2,492,427.09	0.05
1-2 年	20,015,570.00	2,001,557.00	0.10
2-3 年	4,228,600.00	845,720.00	0.20
3 年以上	613,545.00	306,772.50	0.50
合计	74,706,256.70	5,646,476.59	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	482,400.00					482,400.00
账龄组合	6,207,351.15		560,874.56			5,646,476.59
合计	6,689,751.15		560,874.56			6,128,876.59

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 37,364,227.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,568,886.35 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,240,487.30	11,418,366.08
合计	8,240,487.30	11,418,366.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	6,769,132.61
1 至 2 年	1,015,065.65
2 至 3 年	1,119,909.04
3 年以上	650.00
小计	8,904,757.30
减：坏账准备	664,270.00
合计	8,240,487.30

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	997,719.22	441,938.00
备用金	1,738,360.04	1,771,420.83

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫个人款	69,988.87	64,692.36
代垫款	6,018,369.97	5,923,395.60
服务费	44,200.00	44,200.00
其他	35,469.20	6,000.00
押金	650	650.00
应收退税款		3,697,888.38
小 计	8,904,757.30	11,950,185.17
减：坏账准备	664,270.00	531,819.09
合 计	8,240,487.30	11,418,366.08

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	531,819.09			531,819.09
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	132,450.91			132,450.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	664,270.00			664,270.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	531,819.09	132,450.91				664,270.00
其中：应收政府补贴、退税等应收款项						
其中：账龄组合	531,819.09	132,450.91				664,270.00
合计	531,819.09	132,450.91				664,270.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都川利防务科技有限责任公司	代垫款	2,454,837.24	1,005,723.55 元（1 年以内）, 460,842.35 元（1-2 年）, 988,271.34 元（2-3 年）	27.57%	294,024.68
昆山荷兹天线微波技术有限公司	代垫款	2,425,186.48	1 年以内	27.23%	121,259.32
北京肯立微通科技有限公司	代垫款	1,138,346.25	863,448.25 元（1 年以内）, 191,286.50 元（1-2 年）, 83,611.50 元（2-3 年）	12.78%	79,023.36
伍健斌	备用金	426,280.00	1 年以内	4.79%	21,314.00
袁邦锁	备用金	415,456.00	336,800.00 元（1 年以内）, 78,656.00 元（1-2 年）	4.67%	24,705.60
合计	——	6,860,105.97	——	77.04%	540,326.97

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,360,000.00		3,360,000.00	3,360,000.00		3,360,000.00
对联营、合营 企业投资	1,182,200.36		1,182,200.36	1,476,227.30		1,476,227.30
合 计	4,542,200.36		4,542,200.36	4,836,227.30		4,836,227.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年末 余额
成都川利防务科 技有限责任公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
北京肯立微通科 技有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	3,360,000.00			3,360,000.00		

(3) 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业 昆山荷兹天线微 波技术有限公司	1,476,227.30			-294,026.94		
合 计	1,476,227.30			-294,026.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
昆山荷兹天线微波技术有限公司				1,182,200.36	
合 计				1,182,200.36	

4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,146,328.92	7,856,415.21	30,648,299.58	15,560,523.05
其他业务				
合 计	22,146,328.92	7,856,415.21	30,648,299.58	15,560,523.05

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-294,026.94	
其他权益工具投资收益	14,230.20	
合 计	-279,796.74	

十三、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,697,795.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,697,795.16	
所得税影响额	554,669.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,143,125.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.33%	0.11	0.11

江苏肯立科技股份有限公司
2020 年 8 月 19 日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

档案室