森霸传感科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]11736 号

目　　录

审计报告——1
2019 年度财务报表——6
2019 年度财务报表附注——18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

天职业字[2020]11736 号

森霸传感科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了森霸传感科技股份有限公司（以下简称“森霸传感公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了森霸传感公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于森霸传感公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如财务报表“附注三、（二十四）”和“附注六、（三十）”，森霸传感公司 2019 年度营业收入 20,450.12 万元，销售收入来源光电传感器系列电子元器件产品销售，存在单个产品价值较低，产品类型多，客户数量多，交易频繁，以客户验收确认或报关出口作为收入确认时点的特点，从而存在收入计入错误会计期间的错报风险，故此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、将收入和毛利率进行同期、月度、同行业比较分析，分析相关财务指标的变动，复核收入的合理性； 4、选取样本检查本期交易的销售合同、发货单或送货单、快递单、报关单、发票等与收入确认相关的支持性文件，以评价收入确认是否与披露的会计政策一致； 5、抽样对森霸传感公司的客户进行函证，包括本期交易金额、期末应收账款和预收款项余额等信息； 6、抽样对森霸传感公司客户回款的银行流水进行检查，以评价收入确认的真实性； 7、抽样对资产负债表日前后确认收入的支持性文件进行检查，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

森霸传感公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森霸传感公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森霸传感公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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，就可能导致对森霸传感公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森霸传感公司不能持续经营。

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

（6）就森霸传感公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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本期合并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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

天职业字[2020]11736 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：陈志刚

中国注册会计师：赵阳

中国·北京

二〇二〇年三月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	58,412,792.27	31,218,152.15	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	374,584,816.44		六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,074,454.42	3,960,410.08	六、（三）
应收账款	16,999,373.52	14,963,441.97	六、（四）
应收款项融资			
预付款项	2,023,254.93	927,887.35	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	452,995.52	193,897.44	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	22,973,253.17	22,139,554.93	六、（七）
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	227,250.28	360,000,000.00	六、（八）
流动资产合计	481,748,190.55	433,403,343.92	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		10,000,000.00	六、（九）
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	31,960,000.00		六、（十）
投资性房地产			
固定资产	45,776,085.35	46,918,559.85	六、（十一）
在建工程	1,327,490.72	3,275,098.76	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,889,329.24	8,150,345.43	六、（十三）
开发支出			
商誉	10,901,453.89		六、（十四）
长期待摊费用	648,908.33	933,799.69	六、（十五）
递延所得税资产	438,633.24	385,041.04	六、（十六）
其他非流动资产	1,760,963.72	49,485.17	六、（十七）
非流动资产合计	100,702,864.49	69,712,329.94	
资　产　总　计	582,451,055.04	503,115,673.86	

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,412,572.57	14,650,051.64	六、（十八）
预收款项	1,944,336.51	624,849.67	六、（十九）
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	5,853,602.98	3,886,998.62	六、（二十）
应交税费	5,760,618.77	4,521,082.01	六、（二十一）
其他应付款	2,352,144.62	155,148.74	六、（二十二）
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	1,938,730.00		六、（二十三）
流动负债合计	38,262,005.45	23,838,130.68	
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	1,300,000.00	1,300,000.00	六、（二十四）
递延所得税负债	1,181,937.86	609,760.82	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,481,937.86	1,909,760.82	
负　债　合　计	40,743,943.31	25,747,891.50	
所有者权益			
股本	120,000,000.00	80,000,000.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	183,130,933.77	223,130,933.77	六、（二十六）
减:库存股			
其他综合收益	-26,955.37		六、（二十七）
专项储备			
盈余公积	37,203,119.03	28,965,036.62	六、（二十八）
△一般风险准备			
未分配利润	201,400,014.30	145,271,811.97	六、（二十九）
归属于母公司所有者权益合计	541,707,111.73	477,367,782.36	
少数股东权益			
所有者权益合计	541,707,111.73	477,367,782.36	
负债及所有者权益合计	582,451,055.04	503,115,673.86	

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	204,501,238.89	183,296,707.87	
其中：营业收入	204,501,238.89	183,296,707.87	六、（三十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	125,852,577.99	117,933,887.99	
其中:营业成本	94,836,989.39	88,109,270.01	六、（三十）
△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	2,356,787.22	2,424,858.46	六、（三十一）
销售费用	7,790,850.29	6,645,478.29	六、（三十二）
管理费用	14,525,913.22	13,124,476.99	六、（三十三）
研发费用	8,269,310.80	8,166,249.05	六、（三十四）
财务费用	-1,927,272.93	-536,444.81	六、（三十五）
其中：利息费用			
利息收入	1,754,528.05	272,314.41	六、（三十五）
加：其他收益	4,721,280.94	2,085,035.45	六、（三十六）
投资收益（损失以“－”号填列）	10,974,023.65	14,081,354.66	六、（三十七）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	1,204,816.44		六、（三十八）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-81,739.17		六、（三十九）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-161,871.41	218,787.53	六、（四十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,501.85	5,690.05	六、（四十一）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,317,673.20	81,753,687.57	
加：营业外收入	241,354.22	498,697.83	六、（四十二）
减：营业外支出	68,039.99	220,385.87	六、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	95,490,987.43	82,031,999.53	
减：所得税费用	13,340,969.41	11,711,315.18	六、（四十四）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	82,150,018.02	70,320,684.35	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	82,150,018.02	70,320,684.35	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	82,150,018.02	70,320,684.35	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-26,955.37	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,955.37	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-26,955.37	-	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	-26,955.37		六、（二十七）
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	82,123,062.65	70,320,684.35	
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,123,062.65	70,320,684.35	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.68	0.59	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.68	0.59	十七、（二）

法定代表人：　单森林　　主管会计工作负责人：　张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	234,560,659.01	213,699,688.07	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	2,105,635.30		
收到其他与经营活动有关的现金	64,586,828.17	2,900,745.85	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	301,253,122.48	216,600,433.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	79,311,404.99	79,069,729.03	
△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			
△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	35,749,008.26	33,930,996.22	
支付的各项税费	30,362,119.27	29,378,867.34	
支付其他与经营活动有关的现金	70,768,986.98	10,644,857.32	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	216,191,519.50	153,024,449.91	
经营活动产生的现金流量净额	85,061,602.98	63,575,984.01	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,221,315,237.06	947,926,235.94	
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现金净额	36,354.50	12,747.57	
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	1,221,351,591.56	947,938,983.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,853,868.84	7,319,090.06	
投资支付的现金	1,237,880,000.00	980,000,000.00	
△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	15,264,465.64		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,258,998,334.48	987,319,090.06	
投资活动产生的现金流量净额	-37,646,742.92	-39,380,106.55	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000,000.00	30,000,000.00	
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	20,000,000.00	30,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	-30,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	-220,219.94	324,879.76	
五、现金及现金等价物净增加额	27,194,640.12	-5,479,242.78	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	31,217,152.15	36,696,394.93	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	58,411,792.27	31,217,152.15	六、（四十六）

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位: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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	28,965,036.62	-	145,271,811.97	-	477,367,782.36		477,367,782.36
加：会计政策变更									221,626.67		1,994,640.05		2,216,266.72		2,216,266.72
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	29,186,663.29	-	147,266,452.02	-	479,584,049.08	-	479,584,049.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-26,955.37	-	8,016,455.74	-	54,133,562.28	-	62,123,062.65	-	62,123,062.65
（一）综合收益总额							-26,955.37				82,150,018.02		82,123,062.65		82,123,062.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,016,455.74	-	-28,016,455.74	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									8,016,455.74		-8,016,455.74		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00								-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	183,130,933.77	-	-26,955.37	-	37,203,119.03	-	201,400,014.30	-	541,707,111.73	-	541,707,111.73

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表(续)

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位: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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				223,130,933.77				22,077,812.44		111,838,351.80		437,047,098.01		437,047,098.01
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	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	22,077,812.44	-	111,838,351.80	-	437,047,098.01	-	437,047,098.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,887,224.18	-	33,433,460.17	-	40,320,684.35	-	40,320,684.35
（一）综合收益总额											70,320,684.35		70,320,684.35		70,320,684.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股					-								-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		6,887,224.18	-	-36,887,224.18	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1.提取盈余公积									6,887,224.18		-6,887,224.18		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	28,965,036.62	-	145,271,811.97	-	477,367,782.36	-	477,367,782.36

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	52,012,766.37	30,339,436.41	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	370,204,816.44		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,595,454.42	3,960,410.08	
应收账款	15,980,641.74	14,963,441.97	十六、（一）
应收款项融资			
预付款项	2,020,962.69	926,591.75	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	432,562.06	192,612.28	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	20,300,509.98	22,143,507.31	
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		360,000,000.00	
流动资产合计	466,547,713.70	432,525,999.80	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	24,164,673.80	3,749,543.80	十六、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	31,960,000.00		
投资性房地产			
固定资产	42,654,738.29	43,310,879.65	
在建工程	1,327,490.72	3,275,098.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,889,329.24	8,150,345.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	648,908.33	933,799.69	
递延所得税资产	366,634.01	362,713.42	
其他非流动资产	1,760,963.72	49,485.17	
非流动资产合计	110,772,738.11	69,831,865.92	
资　产　总　计	577,320,451.81	502,357,865.72	

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,031,442.54	20,894,165.97	
预收款项	1,917,414.04	624,849.67	
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	4,557,543.69	3,230,195.82	
应交税费	5,385,471.39	4,173,247.03	
其他应付款	138,742.39	37,300.64	
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	1,938,730.00		
流动负债合计	40,969,344.05	28,959,759.13	
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	1,300,000.00	1,300,000.00	
递延所得税负债	1,181,937.86	609,760.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,481,937.86	1,909,760.82	
负　债　合　计	43,451,281.91	30,869,519.95	
所有者权益			
股本	120,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	183,130,933.77	223,130,933.77	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,203,119.03	28,965,036.62	
△一般风险准备			
未分配利润	193,535,117.10	139,392,375.38	
所有者权益合计	533,869,169.90	471,488,345.77	
负债及所有者权益合计	577,320,451.81	502,357,865.72	

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	204,317,645.24	184,004,884.61	
其中：营业收入	204,317,645.24	184,004,884.61	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	127,827,158.61	120,578,726.71	
其中:营业成本	97,266,263.62	90,967,331.34	十六、（四）
△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	2,188,829.13	2,229,860.61	
销售费用	7,621,766.04	6,645,478.29	
管理费用	14,412,006.25	13,106,407.43	
研发费用	8,268,610.49	8,166,249.05	
财务费用	-1,930,316.92	-536,600.01	
其中：利息费用			
利息收入	1,750,365.58	271,082.21	
加：其他收益	4,721,280.94	2,085,035.45	
投资收益（损失以“－”号填列）	10,956,640.75	14,081,354.66	十六、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	1,204,816.44		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-48,878.29		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-162,851.23	220,924.34	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	12,501.85	5,690.05	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	93,173,997.09	79,819,162.40	
加：营业外收入	218,533.52	478,911.92	
减：营业外支出	57,082.52	219,254.57	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,335,448.09	80,078,819.75	
减：所得税费用	13,170,890.68	11,206,577.97	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,164,557.41	68,872,241.78	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	80,164,557.41	68,872,241.78	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	80,164,557.41	68,872,241.78	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　单森林　　主管会计工作负责人：　张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	228,875,449.91	212,293,253.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	2,105,635.30		
收到其他与经营活动有关的现金	64,576,823.46	2,899,453.65	
经营活动现金流入小计	295,557,908.67	215,192,707.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	85,204,286.59	89,605,300.61	
△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			
△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	27,094,222.28	25,379,953.05	
支付的各项税费	28,388,607.05	26,781,822.91	
支付其他与经营活动有关的现金	70,694,445.67	10,624,071.45	
经营活动现金流出小计	211,381,561.59	152,391,148.02	
经营活动产生的现金流量净额	84,176,347.08	62,801,559.05	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,221,277,854.16	947,926,235.94	
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现金净额	36,354.50	12,747.57	
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	1,221,314,208.66	947,938,983.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,783,777.68	7,290,089.44	
投资支付的现金	1,258,275,130.00	980,000,000.00	
△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	1,264,058,907.68	987,290,089.44	
投资活动产生的现金流量净额	-42,744,699.02	-39,351,105.93	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000,000.00	30,000,000.00	
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	20,000,000.00	30,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	-30,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	241,681.90	324,879.76	
五、现金及现金等价物净增加额	21,673,329.96	-6,224,667.12	
加：期初现金及现金等价物的余额	30,338,436.41	36,563,103.53	
六、期末现金及现金等价物余额	52,011,766.37	30,338,436.41	

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	28,965,036.62	-	139,392,375.38	471,488,345.77
加：会计政策变更									221,626.67		1,994,640.05	2,216,266.72
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	29,186,663.29	-	141,387,015.43	473,704,612.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-	8,016,455.74	-	52,148,101.67	60,164,557.41
（一）综合收益总额											80,164,557.41	80,164,557.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,016,455.74	-	-28,016,455.74	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									8,016,455.74		-8,016,455.74	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00							-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	183,130,933.77	-	-	-	37,203,119.03	-	193,535,117.10	533,869,169.90

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表(续)

编制单位：森霸传感科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				223,130,933.77				22,077,812.44		107,407,357.78	432,616,103.99
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	22,077,812.44	-	107,407,357.78	432,616,103.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,887,224.18	-	31,985,017.60	38,872,241.78
（一）综合收益总额											68,872,241.78	68,872,241.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,887,224.18	-	-36,887,224.18	-30,000,000.00
1.提取盈余公积									6,887,224.18		-6,887,224.18	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	223,130,933.77	-	-	-	28,965,036.62	-	139,392,375.38	471,488,345.77

法定代表人：单森林　　主管会计工作负责人：张金鑫　　会计机构负责人：刘伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

森霸传感科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

森霸传感科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“森霸传感”）前身系南阳森霸光电有限公司，由鹏威国际集团（香港）有限公司出资，于 2005 年 8 月 18 日成立，取得了南阳市工商行政管理局核发的注册号为企独豫宛总字第 400 号的企业法人营业执照,企业类型为：独资经营（港资）。于 2012 年 12 月 24 日，经河南省商务厅以豫商资管[2012]95 号文批复同意，并经河南省工商行政管理局核准，南阳森霸光电有限公司整体变更为南阳森霸光电股份有限公司。

2017 年 8 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1565 号文《关于核准南阳森霸光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,000 万股，公司股票已于 2017 年 9 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 300701。

经本公司2018年3月23日召开的第二届董事会第十五次会议及2018年4月16日召开2017年度股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，本公司中文名称由“南阳森霸光电股份有限公司”变更为“森霸传感科技股份有限公司”；英文名称由“NAN YANG SENBA OPTICAL AND ELECTRONIC CO.,LTD.”变更为“Senba Sensing Technology Co.,Ltd.”。

经本公司2019年4月22日召开的第三届董事会第七次会议及2019年5月14日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 4,000 万股，本次转增后公司总股本增加至 12,000 万股。

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司持有统一社会信用代码为 91410000776548858N 的营业执照，注册资本 120,000,000.00 元，股份总数 12,000 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 8,198.55 万股,无限售条件的流通股份 A 股 3,801.45 万股。公司注册地址为社旗县城关镇，总部地址为河南省南阳市社旗县城关镇，法定代表人单森林。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营范围包括研究、开发、制造、销售红外传感器、可见光传感器等光电传感器系列产品、相关电子模块、配件、组件；传感器及传感器应用系统的研发、设计；与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售；与以上技术、产品相关的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2019 年度纳入合并范围的公司 4 户，详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”。本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本财务报表于 2020 年 3 月 26 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本报告的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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企业或主体。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。

根据《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益。

仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括有关过去事项、当期事项和前瞻性信息，以单

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项或组合的方式对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债务工具投资和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项和应收款项融资，本公司运用简化计量方法，即无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确认组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	以合并范围内关联方作为信用风险特征
组合 3	以票据类型作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司与合并范围内关联方发生的应收款项一般不提损失准备，但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合 3 的应收款项，由于银行承兑汇票具有较低信用风险，一般不计提损失准备，但如果资产负债表日评估信用风险已经显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于商业承兑汇票本公司按照应收款项连续账龄的原则，按照组合 1 编制的应收款项账龄与预期信用损失率对照表中评估的预期信用损失率计算预期信用损失。

6.金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）存货

1.存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2.存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价，原材料、库存商品、发出商品和委托加工物资的发出采用月末一次加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度采用对重要存货项目实行永续盘存制，对次要存货项目采用实地盘存制。每期末，公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入管理费用和营业外收支。

4.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。产成品和用于出售的其他存货，以其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；在产品以其所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价低的存货，按照存货类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

别计提存货跌价准备。对经单独测试未减值，但库龄超过 1 年且未领用的存货按照 10%计提减值准备。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

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

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2.固定资产的分类

固定资产分类为房屋和建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和办公设备及其他。

3.固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

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

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

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

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

4.固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产的使用年限及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	4-10	10	9.00-22.50
运输工具	4	10	22.50
电子设备	3-5	10	18.00-30.00
办公设备及其他	2-5	10	18.00-45.00

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

每期末，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的扣除已计提减值准备后的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5.融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1.在建工程按实际成本计价，按实施方式的不同，分为自营工程和出包工程进行核算。工程在建造过程中实际发生的全部支出、工程达到预定可使用状态前发生的工程借款利息和因进行试运转所发生的净支出计入在建固定资产的成本。

2.在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

3.借款费用资本化金额

（1)借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

（2）辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

（十八）无形资产

1.无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（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）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；

（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。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证登记的使用年限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

专利技术	10
软件	5

3.公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

4.无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对受益年限不确定的无形资产，每期末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

（1）新技术所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，本公司每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对于存在减值迹象的资产，按照合理方法估计其可收回金额。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、装修费用等。长期待摊费在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司设定提存计划主要包括社会基本养老保险和失业保险。本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会保险经办机构缴纳养老保险费和失业保险费。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1.股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1.收入确认的一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.收入确认的具体原则

公司销售的产品为标准的电子元器件，销售收入分为国内销售收入和境外销售收入，本公司收入确认的具体时点如下：

（1）国内销售收入确认原则：公司根据销售合同约定的交货方式将产品交付给客户，且经客户验收合格后，公司以销售合同、销售出库单、收货单或送货单确认收入。

（2）境外销售收入确认原则：公司根据销售合同约定已将产品报关出口，以取得的报关单确认收入。

（二十五）政府补助

1.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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司收到的政府补助采用总额法核算，将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。具体核算原则如下：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司按照以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.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，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

（2）本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2.融资租赁

（1）本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在计提融资租赁资产折旧时，公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

（2）本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

1.报告期，本公司执行的主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、27.3%

2.报告期，各公司所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南阳沃鼎光电科技有限公司	20%
森霸传感（国际）控股有限公司	8.25%、16.5%
ALPHA INSTRUMENTS,INC.	27.3%
阿尔法仪器（天津）有限公司	20%

本公司如本财务报表附注“四、（二）重要税收优惠政策及其依据”所述取得高新技术企业资格，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

南阳沃鼎光电科技有限公司、阿尔法仪器（天津）有限公司如本财务报表附注“四、（二）重要税收优惠政策及其依据”所述符合小型微利企业标准，企业所得税按20%的优惠税率计缴。

森霸传感（国际）控股有限公司注册地为香港，实行利得税两级制，200.00万港币以下利得税税率为8.25%，超过200.00万港币利得税税率为16.5%。

ALPHA INSTRUMENTS,INC.注册地为美国，盈利税税率27.3%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.企业所得税

（1）高新技术企业税收优惠

2018 年 11 月 29 日，本公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合核发的 GR201841001046 号《高新技术企业证书》，认定有效期为三年（2018 年 11 月-2020 年 11 月）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，本公司 2018 年至 2020 年企业所得税执行按 15%的优惠税率。

（2）小型微利企业税收优惠

《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

南阳沃鼎光电科技有限公司、阿尔法仪器（天津）有限公司符合小型微利企业认定标准，2019 年度享受上述税收优惠政策。

2.增值税

（1）“免、抵、退”优惠政策

本公司取得《中华人民共和国进出口企业资格证书》，经南阳市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

（2）增值税即征即退优惠政策

根据国务院国发〔2011〕4 号文件和财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文件的规定，2019 年 1 月 18 日，本公司在国家税务总局社旗县税务局备案，部分智能传感器产品申请为嵌入式软件产品，该类产品享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退税收优惠政策。

3.研究开发费用税前加计扣除

依据财政部、税务总局、科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据此规定，本公司 2019 年度享受研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.本公司于 2019 年 8 月 12 日第三届董事会第九次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 6,074,454.42 元，应收账款列示金额 16,999,373.52 元；母公司应收票据列示金额 5,595,454.42 元，应收账款列示金额 15,980,641.74 元。 2018 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额 3,960,410.08 元，应收账款列示金额 14,963,441.97 元；母公司应收票据列示金额 3,960,410.08 元，应收账款列示金额 14,963,441.97 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 20,412,572.57 元；母公司应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 27,031,442.54 元。 2018 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 14,650,051.64 元；母公司应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 20,894,165.97 元。

2.本公司于 2019 年 4 月 22 日第三届董事会第七次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下统称“新金融工具准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）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主要影响如下：

①合并资产负债表调整项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		362,607,372.61	362,607,372.61
其他流动资产	360,000,000.00		-360,000,000.00
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
资产合计	370,000,000.00	372,607,372.61	2,607,372.61
递延所得税负债	609,760.82	1,000,866.71	391,105.89
负债合计	609,760.82	1,000,866.71	391,105.89
盈余公积	28,965,036.62	29,186,663.29	221,626.67
未分配利润	145,271,811.97	147,266,452.02	1,994,640.05
所有者权益合计	174,236,848.59	176,453,115.31	2,216,266.72

②母公司资产负债表调整项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		362,607,372.61	362,607,372.61
其他流动资产	360,000,000.00		-360,000,000.00
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
资产合计	370,000,000.00	372,607,372.61	2,607,372.61
递延所得税负债	609,760.82	1,000,866.71	391,105.89
负债合计	609,760.82	1,000,866.71	391,105.89
盈余公积	28,965,036.62	29,186,663.29	221,626.67
未分配利润	139,392,375.38	141,387,015.43	1,994,640.05
所有者权益合计	168,357,412.00	170,573,678.72	2,216,266.72

（2）首次执行新金融工具准则追溯调整前期数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整，2019年年初数据按新金融工具准则调整情况如下：

①合并资产负债表调整项目情况说明

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		360,000,000.00	2,607,372.61	362,607,372.61
其他流动资产	360,000,000.00	-360,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00		
其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
递延所得税负债	609,760.82		391,105.89	1,000,866.71
盈余公积	28,965,036.62		221,626.67	29,186,663.29
未分配利润	145,271,811.97		1,994,640.05	147,266,452.02

②母公司资产负债表调整项目情况说明

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		360,000,000.00	2,607,372.61	362,607,372.61
其他流动资产	360,000,000.00	-360,000,000.00		
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00		
其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
递延所得税负债	609,760.82		391,105.89	1,000,866.71
盈余公积	28,965,036.62		221,626.67	29,186,663.29
未分配利润	139,392,375.38		1,994,640.05	141,387,015.43

3.本公司于 2020 年 3 月 26 日第三届董事会第十三次会议批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4.本公司于 2020 年 3 月 26 日第三届董事会第十三次会议批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	58,362,373.03	31,187,849.61
其他货币资金	50,419.24	30,302.54
合计	58,412,792.27	31,218,152.15
其中：存放在境外的款项总额	1,345,389.96	

2.期末其他货币资金余额包括支付宝账户余额46,983.89元，其中含不可支取的保证金1,000.00元；存在证券户的资金3,435.35元。

3.期末外币货币资金情况，详见本财务报表附注“六、（四十八）外币货币性项目”。

4.期末不存在有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	374,584,816.44	
其中：银行理财产品	374,584,816.44	
合计	374,584,816.44	

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,074,454.42	3,960,410.08
合计	6,074,454.42	3,960,410.08

2.期末不存在质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,299,676.40	1,938,730.00	
合计	10,299,676.40	1,938,730.00	

4.按坏账计提方法分类列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	6,074,454.42	100.00			6,074,454.42
合计	6,074,454.42	100.00			6,074,454.42

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	3,960,410.08	100.00			3,960,410.08
合计	3,960,410.08	100.00			3,960,410.08

（四）应收账款

1.期末余额按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	17,862,978.25
1-2年（含2年）	36,553.36
2-3年（含3年）	603.00
合计	17,900,134.61

2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	17,900,134.61	100.00	900,761.09	5.03	16,999,373.52
合计	17,900,134.61	100.00	900,761.09	5.03	16,999,373.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	15,766,753.28	100.00	803,311.31	5.09	14,963,441.97
合计	15,766,753.28	100.00	803,311.31	5.09	14,963,441.97

3.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,862,978.25	893,148.92	5.00
1-2年	36,553.36	7,310.67	20.00
2-3年	603.00	301.50	50.00
合计	17,900,134.61	900,761.09	5.03

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	803,311.31	69,829.89	6,793.48		20,826.41	900,761.09
合计	803,311.31	69,829.89	6,793.48		20,826.41	900,761.09

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	1,231,150.00	1年以内	6.88	61,557.50
第二名	678,008.00	1年以内	3.79	33,900.40
第三名	675,377.03	1年以内	3.77	33,768.85
第四名	599,115.00	1年以内	3.35	29,955.75
第五名	533,799.00	1年以内	2.98	26,689.95
合计	3,717,449.03		20.77	185,872.45

（五）预付款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	2,011,767.13	99.43	916,117.33	98.74
1-2年（含2年）	5,918.28	0.29	6,631.10	0.71
2-3年（含3年）	5,553.92	0.27	5,138.92	0.55
3年以上	15.60	0.01		
合计	2,023,254.93	100.00	927,887.35	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项余额的比例（%）	原因
第一名	非关联方	470,000.00	1年以内	23.23	业务尚未完结
第二名	非关联方	240,000.00	1年以内	11.86	业务尚未完结
第三名	非关联方	217,177.67	1年以内	10.73	业务尚未完结
第四名	非关联方	119,130.66	1年以内	5.89	业务尚未完结
第五名	非关联方	110,610.00	1年以内	5.47	业务尚未完结
合计		1,156,918.33		57.18	

（六）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	452,995.52	193,897.44
合计	452,995.52	193,897.44

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	470,311.07
2-3年（含3年）	12,400.00
3年以上	13,001.89
合计	495,712.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴五险一金	52,330.15	25,314.04
员工备用金	217,165.50	13,000.00
房屋租赁押金	225,913.89	166,578.00
其他	303.42	
合计	495,712.96	204,892.04

（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）	
2019年1月1日余额	10,994.60			10,994.60
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	11,909.28			11,909.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	19,813.56			19,813.56
2019年12月31日余额	42,717.44			42,717.44

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	10,994.60	11,909.28			19,813.56	42,717.44
合计	10,994.60	11,909.28			19,813.56	42,717.44

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	员工备用金	200,000.00	1 年以内	40.35	10,000.00
第二名	房屋租赁押金	191,952.00	1 年以内	38.72	9,597.60
第三名	代扣代缴款项	52,330.15	1 年以内	10.56	2,616.51
第四名	房屋租赁押金	13,001.89	3 年以上	2.62	13,001.89
第五名	房屋租赁押金	12,400.00	2-3 年	2.50	6,200.00
合计		469,684.04		94.75	41,416.00

（七）存货

1.分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,702,921.90	151,219.48	8,551,702.42	9,565,121.69	261,703.42	9,303,418.27
库存商品	11,556,155.37	181,417.36	11,374,738.01	10,909,771.17	45,522.88	10,864,248.29
在产品	1,858,201.43		1,858,201.43	1,275,260.64		1,275,260.64
委托加工物资	645,113.09		645,113.09	608,867.51		608,867.51
发出商品	543,498.22		543,498.22	87,760.22		87,760.22
合计	23,305,890.01	332,636.84	22,973,253.17	22,446,781.23	307,226.30	22,139,554.93

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	261,703.42	703.10	1,097.27	112,284.31		151,219.48
库存商品	45,522.88	254,762.68	54,827.67	173,695.87		181,417.36
合计	307,226.30	255,465.78	55,924.94	285,980.18		332,636.84

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	227,250.28	
银行理财产品		360,000,000.00
合计	227,250.28	360,000,000.00

（九）可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量				10,000,000.00		10,000,000.00
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

（十）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,960,000.00	
其中：		
1.深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
2.深圳市海纳微传感器技术有限公司	1,960,000.00	
合计	31,960,000.00	

（十一）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,776,085.35	46,918,559.85
合计	45,776,085.35	46,918,559.85

2.固定资产

（1）固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	33,193,022.42	38,659,275.62	1,986,729.54	2,603,379.12	4,381,880.67	80,824,287.37
2.本期增加金额		4,087,544.59	396,273.69	236,862.05	156,383.47	4,877,063.80
（1）购置		1,116,789.62	166,371.69	184,899.57	133,900.23	1,601,961.11
（2）在建工程转入		2,779,180.44				2,779,180.44
（3）企业合并增加		191,574.53	229,902.00	51,962.48	22,483.24	495,922.25
3.本期减少金额		253,145.29		16,736.76	6,401.11	276,283.16
（1）处置或报废		253,145.29		16,736.76	6,401.11	276,283.16
4.期末余额	33,193,022.42	42,493,674.92	2,383,003.23	2,823,504.41	4,531,863.03	85,425,068.01
二、累计折旧						
1.期初余额	11,229,452.93	16,758,657.86	1,740,700.22	1,327,207.12	2,849,709.39	33,905,727.52
2.本期增加金额	1,583,291.16	3,453,012.68	273,698.34	409,650.08	258,367.35	5,978,019.61
（1）计提	1,583,291.16	3,313,490.09	66,786.54	362,883.85	240,037.23	5,566,488.87
（2）企业合并增加		139,522.59	206,911.80	46,766.23	18,330.12	411,530.74
3.本期减少金额		214,571.06		14,432.41	5,761.00	234,764.47
（1）处置或报废		214,571.06		14,432.41	5,761.00	234,764.47
4.期末余额	12,812,744.09	19,997,099.48	2,014,398.56	1,722,424.79	3,102,315.74	39,648,982.66
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,380,278.33	22,496,575.44	368,604.67	1,101,079.62	1,429,547.29	45,776,085.35
2.期初账面价值	21,963,569.49	21,900,617.76	246,029.32	1,276,172.00	1,532,171.28	46,918,559.85

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	2,205,414.06	简易设施

（十二）在建工程

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,327,490.72	3,275,098.76
合计	1,327,490.72	3,275,098.76

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上盖总成组装线				3,087,082.72		3,087,082.72
多线切割机安装	905,172.40		905,172.40			
车间装修工程	257,716.56		257,716.56			
光学镀膜机改造	164,601.76		164,601.76	172,990.15		172,990.15
其他项目				15,025.89		15,025.89
合计	1,327,490.72		1,327,490.72	3,275,098.76		3,275,098.76

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
上盖总成组装线	4,100,000.00	3,087,082.72		2,243,651.88	843,430.84	
多线切割机安装			905,172.40			905,172.40
车间装修工程			257,716.56			257,716.56
光学镀膜机改造		172,990.15	509,429.32	517,817.71		164,601.76
其他项目		15,025.89	2,684.96	17,710.85		

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
63.01	已完成				自有资金
	建设中				募集资金
	建设中				自有资金
	建设中				募集资金
	已完成				自有资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十三）无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,846,048.95	103,500.00	789,854.57	11,739,403.52
2.本期增加金额			77,923.01	77,923.01
（1）购置			77,923.01	77,923.01
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	10,846,048.95	103,500.00	867,777.58	11,817,326.53
二、累计摊销				
1.期初余额	3,081,922.69	70,725.00	436,410.40	3,589,058.09
2.本期增加金额	204,813.72	10,350.00	123,775.48	338,939.20
（1）计提	204,813.72	10,350.00	123,775.48	338,939.20
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	3,286,736.41	81,075.00	560,185.88	3,927,997.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,559,312.54	22,425.00	307,591.70	7,889,329.24
2.期初账面价值	7,764,126.26	32,775.00	353,444.17	8,150,345.43

（十四）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
ALPHA INSTRUMENTS,INC.		10,901,453.89		10,901,453.89
合计		10,901,453.89		10,901,453.89

2.本公司期末商誉系2019年11月30日收购境外公司ALPHA INSTRUMENTS,INC.100.00%股权形成，本次企业合并的具体情况详见本财务报表附注“七、（一）非同一控制下企业合并”。由于资产负债表日与购买日相距仅1个月，ALPHA INSTRUMENTS,INC.经营环境、经营状况、可收回金额等未发生变动，商誉未发生减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
车间装修、改造工程	551,200.64		260,582.03		290,618.61
办公室装修工程	257,543.17	354,330.11	332,190.06		279,683.22
厂区设施维护工程	125,055.88		46,449.38		78,606.50
合计	933,799.69	354,330.11	639,221.47		648,908.33

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,256,918.27	194,172.33	1,121,532.21	168,574.10
递延收益	1,300,000.00	195,000.00	1,300,000.00	195,000.00
内部交易未实现利润	260,682.36	49,460.91	143,112.93	21,466.94
合计	2,817,600.63	438,633.24	2,564,645.14	385,041.04

2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产税前一次性扣除	6,674,769.25	1,001,215.39	4,065,072.14	609,760.82
公允价值变动	1,204,816.44	180,722.47		
合计	7,879,585.69	1,181,937.86	4,065,072.14	609,760.82

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,197.10	
合计	19,197.10	

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产采购款	1,760,963.72		1,760,963.72	49,485.17		49,485.17
合计	1,760,963.72		1,760,963.72	49,485.17		49,485.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十八）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	16,182,642.42	10,926,889.64
应付资产采购款	1,457,815.54	2,304,066.19
应付外协加工费	1,180,380.48	781,865.68
应付水电、租金	588,051.79	396,000.00
其他	1,003,682.34	241,230.13
合计	20,412,572.57	14,650,051.64

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞源盈丰自动化科技有限公司	500,000.00	尚未达到约定付款条件
社旗县非税收入管理局	396,000.00	自备井水资源费
合计	896,000.00	

（十九）预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,944,336.51	624,849.67
合计	1,944,336.51	624,849.67

（二十）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,883,752.05	36,020,398.38	34,054,646.90	5,849,503.53
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,246.57	1,633,787.58	1,632,934.70	4,099.45
合计	3,886,998.62	37,654,185.96	35,687,581.60	5,853,602.98

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,861,620.95	34,347,148.57	32,361,968.24	5,846,801.28
二、职工福利费		624,850.22	624,850.22	
三、社会保险费	2,131.10	714,849.59	714,278.44	2,702.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	2,131.10	599,566.73	599,158.78	2,539.05
工伤保险费		45,863.44	45,799.44	64.00
生育保险费		69,419.42	69,320.22	99.20
四、住房公积金		313,550.00	313,550.00	
五、工会经费和职工教育经费	20,000.00	20,000.00	40,000.00	
合计	3,883,752.05	36,020,398.38	34,054,646.90	5,849,503.53

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	3,246.57	1,572,965.49	1,572,183.41	4,028.65
2.失业保险费		60,822.09	60,751.29	70.80
合计	3,246.57	1,633,787.58	1,632,934.70	4,099.45

（二十一）应交税费

项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	3,514,854.27	1,930,062.24
2.增值税	1,805,008.62	2,136,813.98
3.土地使用税	46,692.68	46,692.68
4.房产税	75,141.76	74,460.44
5.城市维护建设税	76,593.09	110,973.82
6.教育费附加	46,469.35	66,584.29
7.地方教育费附加	28,839.99	44,389.53
8.印花税	70,110.14	65,205.38
9.水资源税	6,125.90	6,553.80
10.环保税	1,367.83	3,855.80
11.代扣代缴个人所得税	89,415.14	35,490.05
合计	5,760,618.77	4,521,082.01

（二十二）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,352,144.62	155,148.74
合计	2,352,144.62	155,148.74

2.其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	2,206,796.83	
员工报销款	114,232.25	
代扣代付员工伙食费	7,827.44	126,334.44
其他	23,288.10	28,814.30
合计	2,352,144.62	155,148.74

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	1,938,730.00	
合计	1,938,730.00	

（二十四）递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,300,000.00			1,300,000.00	政府拨款
合计	1,300,000.00			1,300,000.00	

2.政府补助项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
《热释电红外传感器产业化项目》补助款	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
合计	1,300,000.00				1,300,000.00	

南阳市财政局 2012 年 9 月 26 日发出《南阳市财政局关于拨付 2012 年第二批支持工业企业发展项目资金的通知》（宛财预[2012]530 号），南阳森霸光电有限公司（公司曾用名称）的《热释电红外传感器产业化项目》获得财政支持金额 1,300,000.00 元。

（二十五）股本

1.分类列示

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	57,318,600.00			28,659,300.00	-3,992,400.00	24,666,900.00	81,985,500.00
境内法人持股	38,188,800.00			19,094,400.00	-3,992,400.00	15,102,000.00	53,290,800.00
境外法人持股	19,129,800.00			9,564,900.00		9,564,900.00	28,694,700.00
二、无限售条件流通股份	22,681,400.00			11,340,700.00	3,992,400.00	15,333,100.00	38,014,500.00
其中：人民币普通股	22,681,400.00			11,340,700.00	3,992,400.00	15,333,100.00	38,014,500.00
合计	80,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

2.经本公司2019年4月22日召开的第三届董事会第七次会议及2019年5月14日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增4,000万股。

3.2019年9月16日，本公司首次公开发行的3,992,400股有限售条件股份解除限售上市流通。

4.截止至2019年12月31日，本公司股东深圳市辰星投资发展有限公司将其持有的有限售条件股份9,100,050股用于办理股票质押式回购交易业务，占其直接持有公司股份的46.25%，占公司总股本的7.58%。

（二十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	223,130,933.77		40,000,000.00	183,130,933.77
合计	223,130,933.77		40,000,000.00	183,130,933.77

经本公司2019年4月22日召开的第三届董事会第七次会议及2019年5月14日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增4,000万股。

（二十七）其他综合收益

项目	期初	本期所	本期发生金额			期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	余额	得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1.不能重分类进损益的其他综合收益							
2.将重分类进损益的其他综合收益		-26,955.37				-26,955.37	-26,955.37
其中：外币财务报表折算差额		-26,955.37				-26,955.37	-26,955.37
合计		-26,955.37				-26,955.37	-26,955.37

（二十八）盈余公积

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
法定盈余公积	28,965,036.62	8,016,455.74		221,626.67	37,203,119.03
合计	28,965,036.62	8,016,455.74		221,626.67	37,203,119.03

2.其他变动系执行新金融工具准则进行追溯调整，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，影响期初盈余公积 221,626.67 元。

3.公司根据《公司法》、《公司章程》和《企业会计准则》的相关规定，按照母公司当年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

（二十九）未分配利润

1.分类列示

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	145,271,811.97	111,838,351.80
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	1,994,640.05	
调整后期初未分配利润	147,266,452.02	111,838,351.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,150,018.02	70,320,684.35
减：提取法定盈余公积	8,016,455.74	6,887,224.18
提取任意盈余公积		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	201,400,014.30	145,271,811.97

2.本期期初未分配利润调整数系由于执行新金融工具准则进行追溯调整，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，影响期初未分配利润 1,994,640.05 元。

3.利润分配

经本公司2019年4月22日召开的第三届董事会第七次会议及2019年5月14日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以总股本 8,000.00 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），共派发现金股利人民币 2,000.00 万元。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 4,000 万股，本次转增后公司总股本增加至 12,000.00 万元。

（三十）营业收入、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	196,973,475.88	89,849,581.78	176,425,115.26	83,419,533.22
其他业务	7,527,763.01	4,987,407.61	6,871,592.61	4,689,736.79
合计	204,501,238.89	94,836,989.39	183,296,707.87	88,109,270.01

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	880,779.82	911,686.87
教育费附加	528,981.38	547,012.13
地方教育费附加	350,514.72	364,674.76
房产税	300,567.04	297,841.76
土地使用税	186,770.72	186,770.72
印花税	70,290.86	66,358.67
车船使用税	5,233.89	4,168.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	28,580.20	30,541.50
环保税	5,068.59	15,803.76
合计	2,356,787.22	2,424,858.46

（三十二）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,245,005.50	3,443,863.37
运杂及报关费	1,315,183.40	1,384,664.33
广告宣传费	683,462.71	444,159.68
折旧及摊销	59,769.55	81,931.35
差旅费	74,758.79	65,705.04
业务招待费	258,579.05	160,092.53
办公费	184,912.80	182,710.55
租赁费	844,616.89	773,334.22
水电费	75,759.42	87,294.18
其他	48,802.18	21,723.04
合计	7,790,850.29	6,645,478.29

（三十三）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,417,636.29	7,844,442.53
中介咨询服务费	1,889,891.62	1,205,580.23
折旧及摊销	1,618,140.34	1,477,437.01
修理费	569,527.30	571,034.44
办公费	687,809.63	608,428.89
业务招待费	132,341.45	183,332.53
差旅及交通费	390,465.22	306,167.48
水电及房租	117,253.02	124,643.18
其他	702,848.35	803,410.70
合计	14,525,913.22	13,124,476.99

（三十四）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,235,877.33	3,718,340.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用性质	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,589,620.50	1,648,401.34
折旧及摊销	1,366,497.27	1,053,329.07
委托开发	415,094.33	981,132.05
房租水电费	405,133.96	351,795.87
其他	257,087.41	413,250.16
合计	8,269,310.80	8,166,249.05

（三十五）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,754,528.05	-272,314.41
手续费	67,015.98	60,749.36
汇兑损益	-239,760.86	-324,879.76
合计	-1,927,272.93	-536,444.81

（三十六）其他收益

1.按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业日常活动相关的政府补助	2,561,897.12	2,085,035.45	2,561,897.12
增值税退税	2,105,635.30		
其他	53,748.52		53,748.52
合计	4,721,280.94	2,085,035.45	2,615,645.64

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	2,000,000.00		与收益相关
研发补贴	556,000.00		与收益相关
失业稳岗补贴	5,897.12		与收益相关
合计	2,561,897.12		

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	10,974,023.65	14,081,354.66
合计	10,974,023.65	14,081,354.66

（三十八）公允价值变动收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,204,816.44	
其中：理财产品公允价值变动	1,204,816.44	
合计	1,204,816.44	

交易性金融资产系公司购买的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，作为公允价值确定的依据。

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-69,829.89	
其他应收款坏账损失	-11,909.28	
合计	-81,739.17	

（四十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		124,625.63
存货跌价损失	-161,871.41	94,161.90
合计	-161,871.41	218,787.53

（四十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	12,501.85	5,690.05
合计	12,501.85	5,690.05

（四十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	241,354.22	498,697.83	241,354.22
合计	241,354.22	498,697.83	241,354.22

（四十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,666.04	114,837.90	17,666.04
公益性捐赠支出	44,682.50	74,305.90	44,682.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,691.45	31,242.07	5,691.45
合计	68,039.99	220,385.87	68,039.99

（四十四）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,147,240.51	11,060,619.89
递延所得税费用	193,728.90	650,695.29
合计	13,340,969.41	11,711,315.18

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	95,490,987.43	82,031,999.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,323,648.12	12,304,799.93
子公司适用不同税率的影响	-52,004.48	209,307.98
不可抵扣的费用	-52,936.42	42,657.78
加计扣除的技术开发费用	-877,737.81	-845,450.51
所得税费用合计	13,340,969.41	11,711,315.18

（四十五）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	60,000,000.00	
利息收入	1,754,528.05	272,314.41
收到的政府补助	2,615,645.64	2,085,035.45
其他	216,654.48	543,395.99
合计	64,586,828.17	2,900,745.85

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	60,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理、研发、销售费用	10,413,697.69	10,316,860.44
手续费	67,015.98	60,749.36
其他	288,273.31	267,247.52
合计	70,768,986.98	10,644,857.32

（四十六）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,150,018.02	70,320,684.35
加：资产减值准备	243,610.58	-218,787.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,566,488.87	5,250,159.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	338,939.20	352,951.12
长期待摊费用摊销	639,221.47	596,046.38
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）	-12,501.85	-5,690.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,666.04	114,837.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,204,816.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	-239,760.86	-324,879.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,974,023.65	-14,081,354.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,657.75	40,934.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	181,071.15	609,760.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,579,059.20	-2,368,876.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,153,494.74	572,368.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,917,468.24	2,717,829.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,061,602.98	63,575,984.01
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,411,792.27	31,217,152.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	31,217,152.15	36,696,394.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,194,640.12	-5,479,242.78

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,705,495.80
其中：ALPHA INSTRUMENTS,INC.	19,705,495.80
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,441,030.16
其中：ALPHA INSTRUMENTS,INC.	4,441,030.16
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	15,264,465.64

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,411,792.27	31,217,152.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,362,373.03	31,187,849.61
可随时用于支付的其他货币资金	49,419.24	29,302.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,411,792.27	31,217,152.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	支付宝账户保证金
合计	1,000.00	

（四十八）外币货币性项目

1.外币货币性项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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			21,731,402.56
其中：美元	3,043,179.05	6.976200	21,229,825.69
港币	541,355.58	0.895780	484,935.50
欧元	2,124.11	7.815500	16,600.98
日元	600.00	0.064086	38.45
瑞士法郎	0.27	7.202800	1.94
应收账款			340,069.29
其中：美元	26,680.00	6.976200	186,125.02
港币	171,855.00	0.895780	153,944.27
其他应收款			13,001.89
其中：美元	1,863.75	6.976200	13,001.89
应付账款			121,883.28
其中：美元	17,471.30	6.976200	121,883.28
其他应付款			2,206,796.83
其中：美元	316,332.22	6.976200	2,206,796.83

2.重要境外经营实体的情况

（1）经本公司2019年10月8日召开的第三届董事会第十次会议审议通过《关于在香港设立全资子公司的议案》、《关于香港全资子公司收购Alpha Instruments,Inc.100%股权的议案》。

2019年10月21日，森霸传感（国际）控股有限公司注册成立，注册地香港，经营范围为投资、研发、销售，记账本位币为美元。

（2）2019年10月8日，本公司与ALPHA INSTRUMENTS,INC.原股东Da Ke Li签订《Stock Purchase Agreement》，2019年11月27日完成工商变更手续。ALPHA INSTRUMENTS,INC.注册地美国马萨诸塞州，记账本位币为美元。

（四十九）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,615,645.64	其他收益	2,615,645.64
与收益相关	1,300,000.00	递延收益	
合计	3,915,645.64		2,615,645.64

七、合并范围的变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
ALPHA INSTRUMENTS,INC.	2019年11月30日	22,349,744.37	100.00	现金购买

接上表：

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2019年11月30日	取得控制权	778,582.09	310,342.92

本公司于2019年10月8日召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过《关于香港全资子公司收购Alpha Instruments,Inc.100%股权的议案》。截止2019年11月30日，本公司已向交易对方Da Ke Li支付首笔股权转让款286.29万美元，占全部交易价格317.93万美元（折算为人民币22,349,744.37元）的90.00%，双方已经办理完成了Alpha Instruments,Inc.的股权变更手续，取得了对Alpha Instruments,Inc.的控制权。

ALPHA INSTRUMENTS,INC.在中国境内设立的全资子公司为阿尔法仪器（天津）有限公司，注册资本10.00万美元。

2.合并成本及商誉

项目	ALPHA INSTRUMENTS,INC.
合并成本	22,349,744.37
其中：现金	22,349,744.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,448,290.48
商誉	10,901,453.89

本公司聘请专业评估机构沃克森（北京）国际资产评估有限公司对合并日被合并方可辨认净资产公允价值进行评估，并出具沃克森评报字（2020）第0192号资产评估报告。

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	ALPHA INSTRUMENTS,INC.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产小计	12,209,730.75	12,209,730.75
货币资金	4,441,030.16	4,441,030.16
应收款项	415,367.86	415,367.86
存货	2,577,129.30	2,577,129.30
其他流动资产	4,625,561.97	4,625,561.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	ALPHA INSTRUMENTS,INC.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	84,391.51	84,391.51
递延所得税资产	66,249.95	66,249.95
负债小计	761,440.27	761,440.27
应付款项	761,440.27	761,440.27
净资产	11,448,290.48	11,448,290.48
减：少数股东权益		
取得的净资产	11,448,290.48	11,448,290.48

（二）同一控制下企业合并

本公司本期不存在同一控制下企业合并的情况。

（三）反向购买

本公司本期不存在反向购买的情况。

（四）处置子公司

本公司本期不存在处置子公司的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

公司名称	出资额	出资比例	变动原因
森霸传感（国际）控股有限公司	290.00 万美元	100.00%	设立

经2019年10月8日召开的第三届董事会第十次会议审议，通过了《关于在香港设立全资子公司的议案》、《关于香港全资子公司收购Alpha Instruments,Inc.100%股权的议案》。于2019年10月21日完成注册登记手续，注册资本10,000元港币，本次设立公司出资290.00万美元，其中1,277.54美元作为注册资本，2,898,722.46美元作为资本公积。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南阳沃鼎光电科技有限公司	南阳	南阳	加工销售，研发	100.00		100.00	设立
森霸传感（国际）控股有限公司	香港	香港	投资，研发、销售	100.00		100.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司全称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
Alpha Instruments,Inc.	美国	美国	研发、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
阿尔法仪器（天津）有限公司	天津	天津	生产、销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

2.重要非全资子公司

本公司不存在非全资子公司。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在合营安排或联营企业中的投资事项。

（三）重要的共同经营

本公司不存在共同经营的投资事项。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。本公司的主要金融工具包括：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债。

本公司经营过程中面临的主要金融风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	58,412,792.27			58,412,792.27
交易性金融资产		374,584,816.44		374,584,816.44
应收票据	6,074,454.42			6,074,454.42
应收账款	16,999,373.52			16,999,373.52
其他应收款	452,995.52			452,995.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他非流动金融资产		31,960,000.00		31,960,000.00
合计	81,939,615.73	406,544,816.44		488,484,432.17

（2）2018年12月31日

金融资产项目	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	31,218,152.15		31,218,152.15
应收票据	3,960,410.08		3,960,410.08
应收账款	14,963,441.97		14,963,441.97
其他应收款	193,897.44		193,897.44
其他流动资产	360,000,000.00		360,000,000.00
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
合计	410,335,901.64	10,000,000.00	420,335,901.64

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

金融负债项目	其他金融负债
应付账款	20,412,572.57
其他应付款	2,352,144.62
其他流动负债	1,938,730.00
合计	24,703,447.19

（2）2018年12月31日

金融负债项目	其他金融负债
应付账款	14,650,051.64
其他应付款	155,148.74
合计	14,805,200.38

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司每年末会根据本期客户的交易金额、货款支付的及时性、信用额度的使用情况对客户的信用额度重新进行评定，并与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

之签订年度框架性协议。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款、交易性金融资产、其他非流动金融资产。本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；交易性金融资产均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。其他非流动金融资产系对深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）、深圳市海纳微传感器技术有限公司权益投资，因经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，不会产生因对方经营状况恶化、破产等原因而导致的任何重大损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日止，本公司应收账款期末余额20.77%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（三）应收票据”、“六、（四）应收账款”和“六、（六）其他应收款”。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

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。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期末无银行借款，面临的利率风险较小。

2.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。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“六、（四十八）外币货币性项目”。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			374,584,816.44	374,584,816.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			374,584,816.44	374,584,816.44
其中：理财产品			374,584,816.44	374,584,816.44
（二）其他非流动金融资产			31,960,000.00	31,960,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			31,960,000.00	31,960,000.00
其中：权益投资			31,960,000.00	31,960,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			406,544,816.44	406,544,816.44

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1.本公司交易性金融资产系购买的银行理财产品，该类金融资产的公允价值以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。即根据投资本金加上按照预期收益率计算的截至资产负债表日的预期收益确定。

2.本公司其他非流动金融资产系对深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业(有限合伙)、深圳市海纳微传感器技术有限公司的权益投资，因经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司最终控制方	持有本公司股份
单森林先生	43.84%

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码或组织机构代码	备注
赊店老酒股份有限公司	受同一实际控制人控制	91411300MA3X5AP731	注 1
英宝（香港）国际电子有限公司	受同一实际控制人控制	不适用	注 2
河南省汇众置业有限公司	受同一实际控制人配偶控制	91411300769465077U	注 3
南阳英宝电子有限公司	受同一实际控制人配偶控制	66188770-2	注 4
南阳永隆实业股份有限公司	受同一实际控制人控制	91411300732471836B	注 5
薛秋玲	实际控制人的配偶		
单颖	实际控制人的女儿		
张学军	实际控制人兄弟的配偶		

注 1：单森林先生和单颖女士合计持有赊店老酒股份有限公司 58.4312%的股份，单森林先生为该公司法定代表人。

注 2：单森林先生持有英宝（香港）国际电子有限公司 50.00%的股权。

注 3：薛秋玲女士持有河南省汇众置业有限公司 90.00%的股权。

注 4：河南省汇众置业有限公司和英宝（香港）国际电子有限公司分别持有南阳英宝电子有限公司 72.28%、27.72%股权，张学军女士为该公司法定代表人。2018 年 7 月 6 日，法定代表人变更为付浩先生。

注 5：单森林先生和单颖女士合计持有南阳永隆实业股份有限公司 58.4312%股份，单森林先生为该公司的法定代表人。

（五）关联方交易

1.关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南阳英宝电子有限公司	仓库	2018年10月1日	2021年9月30日	协议定价	19,428.57	4,857.14
合计					19,428.57	4,857.14

注：2018年10月1日，本公司与南阳英宝电子有限公司（以下简称“南阳英宝”）签订了《租

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

赁合同》，协议约定：南阳英宝将位于河南省南阳市社旗县城关镇西环路英宝电子工业园区的房产，面积共340.00平方米，租给本公司作为仓储或生产车间用，租赁日期自2018年10月1日至2021年9月30日止，每月租金1,700.00元（含税）。

2.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,632,152.90	2,417,146.73

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南阳英宝电子有限公司	20,400.00	-

十二、股份支付

本公司本年度不存在股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2020年3月26日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以总股本12,000万股为基数，按每10股派发现金股利人民币2.08元（含税），共派发现金股利人民币2,500.00万元（含税）。

十五、其他重要事项

（一）租赁

本公司作为经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	189,847.58
1年以上2年以内（含2年）	145,201.50
2年以上3年以内（含3年）	27,402.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

剩余租赁期	最低租赁付款额
3 年以上	6,906.67
合计	369,358.33

（二）其他信息

经公司 2020 年 3 月 10 日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，将营销中心建设项目完成时间由 2020 年 3 月 14 日调整为 2022 年 3 月 14 日。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,790,629.00
1-2 年（含 2 年）	36,553.36
2-3 年（含 3 年）	603.00
合计	16,827,785.36

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	16,827,785.36	100.00	847,143.62	5.03	15,980,641.74
合计	16,827,785.36	100.00	847,143.62	5.03	15,980,641.74

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	15,766,753.28	100.00	803,311.31	5.09	14,963,441.97
合计	15,766,753.28	100.00	803,311.31	5.09	14,963,441.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,790,629.00	839,531.45	5.00
1-2年	36,553.36	7,310.67	20.00
2-3年	603.00	301.50	50.00
合计	16,827,785.36	847,143.62	5.03

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	803,311.31	37,038.83	6,793.48			847,143.62
合计	803,311.31	37,038.83	6,793.48			847,143.62

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	1,231,150.00	1年以内	7.32	61,557.50
第二名	678,008.00	1年以内	4.03	33,900.40
第三名	675,377.03	1年以内	4.01	33,768.85
第四名	599,115.00	1年以内	3.56	29,955.75
第五名	533,799.00	1年以内	3.17	26,689.95
合计	3,717,449.03		22.09	185,872.45

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	432,562.06	192,612.28
合计	432,562.06	192,612.28

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	455,328.48
合计	455,328.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保	39,738.98	23,961.24
员工备用金	215,077.50	13,000.00
房屋租赁押金	200,512.00	166,578.00
合计	455,328.48	203,539.24

（3）坏账准备计提情况

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
2019 年 1 月 1 日余额	10,926.96			10,926.96
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,839.46			11,839.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	22,766.42			22,766.42

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	10,926.96	11,839.46				22,766.42
合计	10,926.96	11,839.46				22,766.42

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	员工备用金	200,000.00	1 年以内	43.92	10,000.00
第二名	房屋租赁押金	191,952.00	1 年以内	42.16	9,597.60
第三名	代扣代缴款项	39,738.98	1 年以内	8.73	1,986.95
第四名	员工备用金	9,888.80	1 年以内	2.17	494.44
第五名	房屋租赁押金	7,560.00	1 年以内	1.66	378.00
合计		449,139.78		98.64	22,456.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）长期股权投资

1.分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,164,673.80		24,164,673.80	3,749,543.80		3,749,543.80
合计	24,164,673.80		24,164,673.80	3,749,543.80		3,749,543.80

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南阳沃鼎光电科技有限公司	3,749,543.80			3,749,543.80		
森霸传感（国际）控股有限公司		20,415,130.00		20,415,130.00		
合计	3,749,543.80	20,415,130.00		24,164,673.80		

（四）营业收入、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	196,089,272.05	91,738,074.32	176,425,115.26	85,738,926.37
其他业务	8,228,373.19	5,528,189.30	7,579,769.35	5,228,404.97
合计	204,317,645.24	97,266,263.62	184,004,884.61	90,967,331.34

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	10,956,640.75	14,081,354.66
合计	10,956,640.75	14,081,354.66

十七、补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	-5,164.19
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,615,645.64
（3）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	12,178,840.09
（4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,980.27
非经常性损益合计	14,980,301.81
减：所得税影响金额	2,248,507.58
扣除所得税影响后的非经常性损益	12,731,794.23
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,731,794.23
归属于少数股东的非经常性损益	

（二）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	16.14	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.64	0.58	0.58

森霸传感科技股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn