

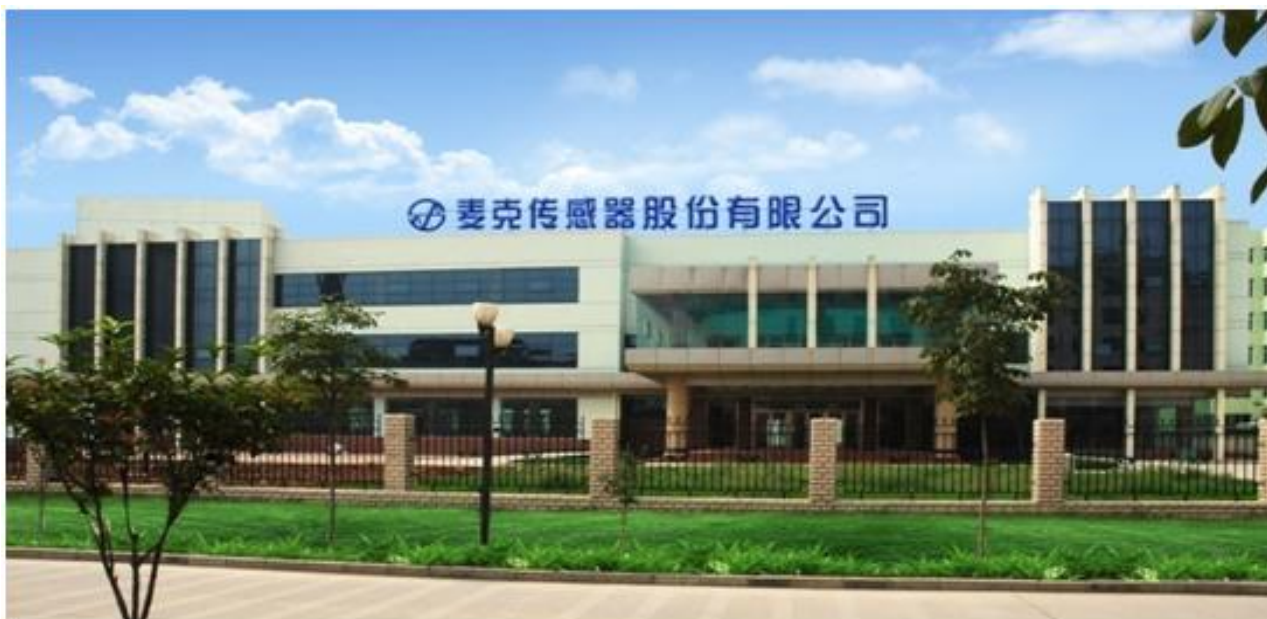


麦克传感

NEEQ : 835304

麦克传感器股份有限公司

MICRO SENSOR CO.,LTD



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

报告期内麦克传感获得“电子流量计传感器内置电极与衬里封装结构”发明专利。

2020 年 5 月 1 日麦克传感召开了 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《2019 年度公司利润分配的预案》等议案，并于 2020 年 06 月 2 日完成了 2019 年年度权益分派。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
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 .....	84

## 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。

公司负责人韩家乐、主管会计工作负责人张登武及会计机构负责人（会计主管人员）张登武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
是否被出具非标准审计意见	<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
市场供求变化的风险	随着市场的逐步开放、中国投资环境的改善及全球化经济的进程加快，各国的传感器厂商纷纷进入中国市场，加剧了市场的竞争，中国的传感器市场有可能重新进行市场份额的分配。从需求方面分析，如果客户倾向于选购一体化产品，对芯体的需求量将会下降；若客户采购廉价传感器/变送器，传感器高端产品的需求量会随之下降。需求方采购趋势的变化也有可能造成行业市场占有率的改变
产业环境的变化及市场竞争加剧的风险	近年来，我国的 GDP 增速减慢，工业自动化设备、部件需求的增幅下降，产品价格也随之下降，使得传感器行业的经营环境发生了一定变化。另外目前压力传感器制造厂家逐渐增多，行业内竞争加剧，产业环境变得更为复杂。同时，我国对传感器技术研究开发阶段的资源投入比较重视，但却相对忽略了产业化基础性的开发，对产品化、商品化的基础技术的投入，以及对材料、制造工艺和装备、测试及仪器等相关和配套的共性基础技术的开发。以上产业及市场的风险均有可能影响到未来公司的经营业绩及产品定位。
技术自主革新的风险	目前中国的传感器市场发展很快，但国内传感器技术与世界水平相比仍存在一定差距，在核心制造技术领域依然有待提高。特别是在高精度、高敏感度分析、成分分析和特殊应用的高端传感器方面，企业的自主创新能力还需加强。如果企业技术自

	<p>主创新跟不上市场的发展需求，这有可能对公司的稳定经营将会造成一定的影响。突破技术水平的限制，我国的传感器行业将能够实现更稳定持续的发展。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>公司主营业务收入的三分之一在海外市场，随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务将不断增加。出口业务会产生一定数量的外汇收支，如国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定的影响。针对上述风险，结合公司一般对国外客户采取款到发货的收款政策，在收到外汇后根据外汇市场波动情况适时结汇以避免汇率波动对公司业绩造成不利影响，从而减少汇率波动对公司带来的风险。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>报告期内，公司直接材料成本占其营业成本的比重约为 70%，公司产品的成本构成中，直接材料占绝大部分，直接材料主要包含传感器类产品材料、压力传感器芯片、关键集成电路、各类机械结构件、接插件和通用的电子元器件、线缆等，原材料种类多，受上游供给及技术革新等多方面因素的影响，如果未来原材料价格上升，将对公司盈利能力产生影响。</p>
<p>税收优惠政策和政府补助政策变化的风险</p>	<p>公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号文件规定，享受西部大开发优惠政策，在报告期内报告期执行 15.00% 的所得税优惠税率。报告期内，获得政府补助 3,011,000.00 元，未来若国家关于支持西部企业的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、近年来人工智能技术不断发展、成熟的过程中，对传感器的需求只增不减。中国传感器市场规模逐年扩大。报告期内市场供求关系未发生变化。</p> <p>2、传感器行业智能化电子产品不断涌现，物联网智能终端与整机产品制造市场稳定发展的带动下，传感器产品国产化需求不断增大，为国内企业带来巨大的发展空间，自主 MEMS 传感器产品的研发及产业化成为产业发展的主要方向。为了在激烈的市场竞争中享有一定份额，公司拓宽了市场销售渠道，报告期内成立数字营销部。报告期内公司营业收入较上年同期增加 0.12%。</p> <p>3、随着物联网等新兴产业的兴起，传感器产业成为世界各国在高新技术发展中争夺的一个重要领域。近年来我国传感器产业快速增长，应用模式也日渐成熟。但由于产业档次偏低、技术创新能力较差，国内传感器产业呈现低端过剩、中高端被国外垄断的市场格局。传感器技术发展滞后已掣肘国内战略性新兴产业的顺利推进。为了响应市场需求，公司加大面向市场需求新产品的研发，在各事业部下设立研发部。公司先后推出物联网、流量计以及智能化变送器等产品来应对市场发生变化，增加市场竞争能力。</p>

	<p>4、为了应对汇率变化带来的风险，公司预测、判断未来汇率走势选择不定期时点进行外币的结汇。报告期内汇兑收益为 56 万。</p> <p>5、公司的原材料以外购为主，为了确保收购价格公允，公司加强了对各壳体、电缆导线、线路板等原材料的前期调研，并于主要供应商建立长期合作伙伴关系，以确保原料量的满足与价格的公允。公司将多渠道开展供应商合作模式，加强供应商合作，在价格公允的前提下，有效的避免供应商集中过高的风险。</p> <p>6、报告期内公司所得税继续享受西部大开发优惠政策，报告期内执行 15.00%的所得税税率不变。同时积极申报外经贸等政府补助项目，报告期内获得政府补助 3,011,000.00 元。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、麦克股份、麦克传感	指	麦克传感器股份有限公司
有限公司、麦克有限	指	麦克传感器有限公司
股东会	指	麦克传感器有限公司股东会
股东大会	指	麦克传感器股份有限公司股东大会
董事会	指	麦克传感器股份有限公司董事会
监事会	指	麦克传感器股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日
上年期末	指	2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会批准的股份公司章程
希格玛、会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
MEMS	指	微机电系统，也叫做微电子机械系统、微系统、微机械等，指尺寸在几毫米乃至更小的高科技装置。
MPM	指	麦克传感器股份有限公司压力/液位产品型号
传感器	指	传感器是一种检测装置，能感受到被测量的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。它是实现自动检测和自动控制的首要环节。
变送器	指	把传感器的输出信号转变为可被控制器识别的信号

		<p>（或将传感器输入的非电量转换成电信号同时放大以便供远方测量和控制的信号源）的转换器。</p>
<p>液位变送器</p>	<p>指</p>	<p>对压力传感器技术的延伸和发展，根据不同比重的液体在不同高度所产生压力成线性关系的原理，实现对水、油及糊状物的体积、液高、重量的准确测量和传送。</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	麦克传感器股份有限公司
英文名称及缩写	MICRO SENSOR CO., LTD
证券简称	麦克传感
证券代码	835304
法定代表人	韩家乐

### 二、 联系方式

董事会秘书	张登武
联系地址	陕西省宝鸡市英达路 18 号
电话	0917-3600761
传真	0917-3609977
电子邮箱	admin@microsensor.cn
公司网址	www.microsensor.cn
办公地址	陕西省宝鸡市英达路 18 号
邮政编码	721006
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	董事会办公室

### 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	1993 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-通用仪器仪表制造(C401)-工业自动控制系统装置制造(C4011)
主要业务	压力传感器、变送器的研发、生产和销售，同时向国内外市场提供压力传感器、变送器和系统解决方案。
主要产品与服务项目	压力传感器、变送器、流量计及物联网产品等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陕西秦明电子（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	韩家乐

陕西秦明电子（集团）有限公司系麦克传感控股股东。韩家乐系陕西秦明电子（集团）有限公司董事长、实际控制人。故陕西秦明电子（集团）有限公司及实际控制人韩家乐为一致行动人。



#### 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	916103016231550760	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	陕西省宝鸡市高新开发区英达路 18 号	
注册资本（元）	45,000,000	

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 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	80,386,006.08	80,288,958.67	0.12%
毛利率%	45.60%	47.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,228,303.78	18,471,596.23	-17.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,022,683.61	14,848,618.70	-5.56%
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）	7.08%	9.83%	-
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）	6.52%	7.90%	-
基本每股收益	0.34	0.41	-17.07%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	263,894,764.38	248,411,488.75	6.23%
负债总计	43,480,555.84	40,950,444.61	6.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,414,208.54	207,461,044.14	6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.9	4.61	6.29%
资产负债率%（母公司）	17.30%	16.28%	-
资产负债率%（合并）	16.48%	16.48%	-
流动比率	5.52	5.45	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-4,112,616.04	673,607.70	-710.54%
应收账款周转率	4.93	4.73	-
存货周转率	0.72	0.90	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.23%	6.06%	-
营业收入增长率%	0.12%	27.49%	-
净利润增长率%	-0.18%	254.51%	-

**（五） 补充财务指标**

适用 不适用

**二、 主要经营情况回顾**

**（一） 商业模式**

**1、 公司所处行业**

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C40 仪器仪表制造业-C4011 工业自动控制系统装置制造”；根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司所属行业为“C40 仪器仪表制造业-C4011 工业自动控制系统装置制造”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为“C40 仪器仪表制造业-C4011 工业自动控制系统装置制造”。

**2、 主营业务**

主要从事压力传感器、变送器的研发、生产和销售，同时向国内外市场提供压力传感器、变送器和系统解决方案的国家高新技术企业。公司产品主要应用于仪表制造、水力发电、水利水电、给排水、工业控制、石油化工、装备制造等领域。主打产品为半导体压阻式金属隔离型 MPM2 系列压力传感器、通用和行业专用 MPM4 系列压力变送器、数字智能式 MPM47 系列变送器、液位测量 MPM4 系列变送器、电磁流量计和工控仪表等。另外，近几年公司还积极开拓并提供物联网相关产品、应用及服务。

**3、 客户类型**

主要客户包括仪表制造、水力发电、水利水电、给排水、工业控制、石油化工、装备制造等领域。

**4、 关键资源**

**（1） 销售渠道**

根据国内外市场客户产品需求的不同，采用不同的销售手段和方式。公司国内市场主要为扩散硅压力测量领域，采用的销售方式以直销为主、渠道销售及项目销售为辅。公司通过搜索引擎竞价排名及相关知名网站推荐等方式扩展销售渠道，同时公司组织人员定期参加全球多个行业内重点展会获取与各类客户直接接触的机会，加大对细分市场的宣传力度。传统纸媒的营销投入主要投放在行业刊物及杂志上。国际销售目前采取“代理+直销”模式进行销售。一般每年参加国际展会多次，并且在著名搜索引擎上进行常年推广，同时配以纸媒推广、产品推介活动等宣传手段。经过多年的探索，公司的销售模式已趋于成熟，主营业务收入呈现出稳定增长趋势。

**（2） 研发能力**

持续的技术研究和产品开发，提升产品的市场竞争力；通过大规模生产，不断提高品质，提升客户满意度；通过持续市场推广和改进销售管理，扩大市场份额。

麦克传感器股份有限公司的技术研发资源包括：一个技术研发中心（麦克西安技术技研中心），三个事业部所属研发部（传感器事业部、变送器事业部、流量计事业部）。

事业部所属的三个研发部分别负责传感器、变送器、流量计的基础工艺研究和应用开发。传感器技术部负责芯片的金属化封装、测试工艺研究和治具开发，同时负责定制传感器产品的设计；变送器技术

部负责变送器的制造工艺和补偿标定技术研究，负责在制产品的改进升级以及为客户提供定制产品设计。流量计技术部负责流量标定校验系统的维护和性能提升，负责各种流量计在生产、标定、安装和售后的技术支持与服务。

麦克传感西安技术研发中心是新产品和服务的研发基地，面向 MEMS 芯片、传感器、智能仪表、物联网、军工应用及职业健康应用等方面进行产品及应用开发。传感器和智能仪器仪表致力于压力传感器、变送器和各种智能仪表的设计与开发；物联网团队专业从事广域范围的物理信息检测、无线传输、远程监控和数据服务；军工应用致力于敏感元件、宽温压力传感器、多参数压力传感器、硅电容压力传感器、军工压力变送器、特种车辆压力变送器、电磁流量转换器等传感器及相关仪器仪表的技术研究及产品开发工作；职业健康团队专注于职业健康和环境检测仪器的设计和开发。

压力、温度和流量三大物理量麦克公司均已涉足多年，麦克传感现今的技术资源覆盖前端核心技术原料，中端制造服务运维发展和后端产品应用解决方案全线。其技术能力涵盖底层元件级技术基础研究，到产品级应用开发和系统级解决方案和物联网数据服务。产品的自主创新主要是在公司现有的知识产权及技术基础上，利用创新的思维研制开发满足市场需求的产品，提升传感器相关产品的性能、可靠性、智能化，并开拓引领不同的行业应用。麦克传感的技术资源布局体现了稳中有变，变中求新，新中有进，进中求胜的思想理念。

报告期内公司有研发人员 64 个，本科以上学历研发人员有 64 个。报告期内公司研发投入 4,302,849.74 元，占营业收入 5.35%。公司拥有有效专利 72 件，其中发明专利 6 件，实用新型专利 36 件，外观专利 27 件，软件著作权 3 件。公司雄厚的专业技术背景获得了国内外新老客户的信任。

#### 5、收入来源

产品销售是公司目前业务收入的主要来源，主要为传感器、变送器等销售收入。

6、报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二） 经营情况回顾

1、报告期内，本公司经营情况如下：公司实现营业收入 80,386,006.08 元，较上年同期增长 0.12%，营业成本 43,733,199.33 元，毛利较上年同期降低 1.9%，故营业成本较上年同期增加 1,581,887.65 元。实现毛利额 36,652,806.75 元，毛利率 45.6%。归属于挂牌公司股东的净利润 15,228,303.78 元，较上年同期减少 17.56%，扣除非经常性损益后的净利润 14,022,683.61 元，较上年同期减少 5.56%。截至 2020 年 6 月末，公司资产总额 263,894,764.38 元，较本年年初增长 6.23%；负债总额 43,480,555.84 元，较上年年末增加 6.18%；归属于挂牌公司股东的净资产 220,414,208.54 元，较上年年末增长 6.24%。经营活动产生的现金流量净额-4,112,616.04 元，较上年同期减少 4,786,223.74 元。

2、公司研发情况：麦克传感自成立以来始终专注于测控行业，定位于利用其在压力，以及测控领域的技术和品牌积累，在压力传感器行业，朝纵深方向发展，深度开发压力传感器的核心技术，扩大在压力测量行业的市场占有率；同时，逐步开发流量等其他物理量测量产品的开发，设计和生产；在设计生产测量原件的基础上，由研发中心开发物联网（Internet +）应用产品、系统及服务，并向大数据服务方向发展。

公司以市场需求为导向，近几年专注于技术研发。技术研发围绕着基于传感器的系统级拓展及应用而展开的，部分为生产工艺改进项目，报告期内公司研发投入 4,302,849.74 元，占营业收入 5.35%。公司拥有有效专利 72 件，其中发明专利 6 件，实用新型专利 36 件，外观专利 27 件，软件著作权 3 件。公司完善的研发体系不断支持着国、内外市场的发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	73,767,507.78	27.95%	100,021,769.69	40.26%	-26.25%
交易性金融资产	62,904,047.80	23.84%	44,974,945.28	18.11%	39.86%
存货	69,747,935.00	26.43%	52,063,007.53	20.96%	33.97%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少 26,254,261.91 元，主要是报告期内购买银行理财产品 20,000,000.00 元以及存货增加支付应付款项等增加 6,254,261.91 元。

2、交易性金融资产较上年期末增加 17,929,102.52 元，主要是报告期内购买银行理财产品 20,000,000.00 元。

3、存货较上年期末增加 17,684,927.47 元，主要是报告期内应对新型冠状病毒疫情以及年初销售计划储备原材料增加所致。

公司 2020 年 6 月 30 日资产总额 263,894,764.38 元，负债总额 43,480,555.84 元，资产负债率为 16.48%，公司资产负债率较小，偿债能力较强。资产总额中货币资金为 73,767,507.78 元，占总资产比例为 27.95%，交易性金融资产 62,904,047.80 元，占总资产比例为 23.84%，资产流通、变现能力强，质量较高。公司负债总额为 43,480,555.84 元，其中应付账款 21,071,496.24 元，公司有足额资金偿还债务，负债对公司现金流影响很小。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业总收入	80,386,006.08	100%	80,288,958.67	100%	0.12%
其他收益	3,011,000.00	3.75%	0	0%	
公允价值变动收益	-2,071,048.80	-2.58%	3,319,668.46	4.13%	-162.39%

项目重大变动原因：

1、其他收益较上年同期增加 3,011,000.00 元，主要是报告期内获得政府补助 3,011,000.00 元，上年同期无。

2、公允价值变动较上年同期减少 5,390,717.26 元，主要是报告期内公司股票投资亏损 5,390,717.26 元，上年同期盈利 3,319,668.46 元。

### 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	-4,112,616.04	673,607.70	-710.54%
投资活动产生的现金流量净额	-20,588,588.25	7,050,549.76	-392.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,250,000.00	-2,250,000.00	0%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 4,786,223.74 元，主要原因是存货增加支付原材料款项所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 27,639,138.0 元，主要原因①报告期内收回投资收到的现金较上期减少 7,000,000.00 元。②投资支付的现金较上期增加 21,00,000.00 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,511.79
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）	3,011,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	474,465.76
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、交易性金融性负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,071,048.80
除上述各项之外的其他营业外收支净额	380.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,418,309.66</b>
所得税影响数	212,689.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,205,620.17</b>

### 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

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安麦克物联技术有限公司	子公司	物联网科技领域开发、咨询等服务		控股	3,000,000.00	4,259,750.38	2,547,095.18	55,053.57	-204,733.01
上海麦格传感器技术有限公司	子公司	电子元器件的加工销售服务		控股	3,000,000.00	1,228,644.79	1,216,660.46	94,279.65	-551,461.87
Micro Sensor GmbH	子公司	电子元器件的加工销售服务		控股	377,310.00	1,020,881.46	-1,211,122.14	359,332.75	-357,596.31

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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



## 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,867,400.00	1,323,392.26
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组

对外投资	2020/1/8	2019/4/12	中国工商银行宝鸡金渭支行	银行理财产品	现金	40,000,000.00	否	否
对外投资	2020/4/10	2020/4/10	中国工商银行宝鸡金渭支行	银行理财产品	现金	5,000,000.00	否	否
对外投资	2020/5/19	2020/4/10	中国工商银行宝鸡金渭支行	银行理财产品	现金	20,000,000.00	否	否
对外投资	2020/6/19	2020/4/10	招商银行宝鸡分行	银行理财产品	现金	10,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

报告期内，公司于 2019 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第二次会议及 2020 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第六次会议分别审议通过了《关于麦克传感器股份有限公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，2019 年 4 月 12 日及 2020 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统对外披露，详见《麦克传感器股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-006 及公告编号：2020-006），该项议案分别经 2018 年股东大会及 2019 年股东大会审议通过。报告期内公司分次购买工商银行、招商银行理财产品，到期赎回后再次购买，累计购买 4 次，共计支付 75,000,000.00 元。报告期内赎回理财产品 55,000,000.00 元，获得收益 474,465.76 元。

报告期持有关联方嘉实基金管理有限公司嘉实货币 A（基金代码：070008）基金理财产品，该偶发性关联交易属于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前购买，于 2015 年 5 月 15 日董事会及 2015 年 6 月 13 日临时股东大会决议通过，2015 年 6 月 23 日向关联方嘉实基金管理有限公司购买“锐意进取”基金理财产品。挂牌后经 2020 年第二届董事会第六次会议审议通过，2020 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统对外披露，详见《麦克传感器股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2020-006），该项议案经 2019 年股东大会审议通过。该基金产品主要投资于如下金融工具：现金；一年以内（含一年）的银行定期存款、大额存单；剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的债券；期限在一年以内（含一年）的债券回购；期限在一年以内（含一年）的中央银行票据以及中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。本产品无固定收益率、价值随市场价值变化，公司以赚取风险收益为目的，并非持有至到期。以赚取收益为目的，并非持有至到期，以银行存款方式支付。初始投资成本 4,000,000.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日该基金产品的市场价值 4,429,840.36 元。

以上银行、基金理财产品的购买经公司管理层一致同意且是利用闲置资金理财，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。不存在损害公司和股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。理财事项不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展，提高公司资金使用效率，增加投资收益，为公司股东谋取更多的投资回报。

**(三) 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	2015/8/25	-	挂牌	同业竞争承诺	未从事与公司经营或协助经营、参与相竞争的活动	正在履行中
实际控制人	2015/8/25	-	挂牌	资金占用承诺	未占用公司资金、资	正在履行中

或控股股东					产行为	
其他股东	2015/8/25	-	挂牌	资金占用承诺	未占用公司资金、资产行为	正在履行中
董监高	2015/8/25	-	挂牌	竞业禁止	未从事与公司利益向冲突的自营或他营行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/25	-	挂牌	竞业禁止	未从事与公司利益向冲突的自营或他营行为	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

履行情况：承诺人及其关联方（包括但不限于关系密切的家庭成员）未以任何形式直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。

2、公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》；

履行情况：全体股东严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不存在以任何方式变相占用公司资金、资产的情形。不存在以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益的情形。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、实际控制人《关于竞业禁止的承诺》；

履行情况：公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、实际控制人未以任何形式直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。

**(四) 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
保函保证金	履约保函	其他（自行填写）	50,000.00	0.02%	业务合作
<b>总计</b>	-	-	50,000.00	0.02%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

保函保证金为公司开展销售业务向客户出具履约保函，占公司总资产 0.02%。保函保证金不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。

## 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	33,063,103	73.47%	0	33,063,103	73.47%
	其中：控股股东、实际控制人	14,452,214	32.12%		14,452,214	32.12%
	董事、监事、高管	1,771,194	3.94%	426,708	2,197,902	4.88%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,936,897	26.53%	0	11,936,897	26.53%
	其中：控股股东、实际控制人	8,705,660	19.35%		8,705,660	19.35%
	董事、监事、高管	3,602,672	8.01%	-106,116	3,496,556	7.77%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						52

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司股东郝明理将其持有 250,000 股转让给公司股东赵富荣。

#### (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	陕西秦明电子（集团）有限公司	20,400,452		20,400,452	45.33%	6,800,151	13,600,301	0
2	北京栗谷投资管理有限公司	6,679,737		6,679,737	14.84%	0	6,679,737	0
3	韩家乐	2,757,422		2,757,422	6.13%	1,905,509	851,913	0
4	郝明理	2,000,000	-250,000	1,750,000	3.89%	0	1,750,000	0
5	张甫晶	1,293,848		1,293,848	2.88%	970,386	323,462	0

6	崔卫	707,131		707,131	1.57%	0	707,131	0
7	张登武	707,131		707,131	1.57%	530,349	176,782	0
8	梁志敏	707,131		707,131	1.57%	530,349	176,782	0
9	赵富荣	707,131	250,000	957,131	2.13%	530,349	426,782	0
10	李道滨	500,000		500,000	1.11%	0	500,000	0
<b>合计</b>		36,459,983	-	36,459,983	81.02%	11,267,093	25,192,890	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陕西秦明电子（集团）有限公司系麦克传感控股股东。韩家乐系陕西秦明电子（集团）有限公司董事长、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

## 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

陕西秦明电子（集团）有限公司持有公司 45.34% 的股份，为公司第一大股东，系公司的控股股东。

成立日期：1997 年 12 月 22 日

注册资本：4,197.6 万元

企业类型：有限责任公司

统一社会信用代码：91610301221323700k

法定代表人：韩家乐

经营范围：工业用变送器及仪器仪表、衡器、电力电子器材、机械加工、元器件的开发、制造、销售、维修及咨询服务；物业管理。

主营业务：咨询服务及物业管理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

韩家乐，男，1955 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于清华大学，工业企业管理专业，获硕士学位。1994 年至今在北京德恒有限责任公司担任董事长；2003 年至今在立信投资有限责任公司担任董事长；2001 年至今在西安青松科技股份有限公司担任董事；2006 年至今在北京海问集合资产管理有限公司担任执行董事；2013 年 4 月至 2015 年 7 月，担任麦克传感器有限公司董事长。2015 年 7 月至今，担任麦克传感器股份有限公司董事长。截止 2019 年 12 月 31 日，实际控制人在其他单位兼职情况，担任陕西秦明电子（集团）有限公司董事长；担任北京海问集合资产管理有限公司执行董事、总经理；担任西安青松科技股份有限公司董事；担任立信投资有限责任公司董事长；担任北京德恒有限责任公司执行董事、总经理；担任嘉实基金管理有限公司董事；担任北京朝阳糖尿病医院股份有限公司副董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

**(二) 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、 债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

**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
韩家乐	董事长	男	1955 年 10 月	2018 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 8 日
赵富荣	董事、副董事长	男	1963 年 4 月	2018 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 8 日
王刚	董事、总经理	男	1977 年 4 月	2018 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 8 日
顾玮	董事	男	1978 年 10 月	2018 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 8 日
袁宏杰	董事	男	1972 年 6 月	2018 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 8 日
张科选	监事会主席	男	1962 年 4 月	2018 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 8 日
赵伟	监事	女	1965 年 9 月	2018 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 8 日
闫宏涛	职工监事	男	1971 年 11 月	2020 年 4 月 22 日	2021 年 10 月 8 日
张登武	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1967 年 10 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 8 日
蔡亚平	副总经理	男	1969 年 11 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 8 日
范涛	副总经理	男	1974 年 10 月	2018 年 10 月 8 日	2021 年 10 月 8 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陕西秦明电子（集团）有限公司系麦克传感控股股东。韩家乐系陕西秦明电子（集团）有限公司董事长、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (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
韩家乐	董事长	2,757,422	0	2,757,422	6.13%	0	0
赵富荣	董事、副董事长	707,131	250,000	957,131	1.57%	0	0
王刚	董事、总经理	353,565	0	353,565	0.79%	0	0
顾玮	董事	0	0	0	0%	0	0
袁宏杰	董事	0	0	0	0%	0	0
张科选	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
赵伟	监事	0	0	0	0%	0	0
闫宏涛	职工监事	212,079	0	212,079	0.47%	0	0

张登武	副总经理、财务总监、董事会秘书	707,131	0	707,131	1.57%	0	0
蔡亚平	副总经理	353,565	0	353,565	0.79%	0	0
范涛	副总经理	353,565	0	353,565	0.79%	0	0
合计	-	5,444,458	-	5,694,458	12%	0	0

(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
赵宏科	职工监事	离任	-	-
闫宏涛	技术中心主任	新任	职工监事	-

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

闫宏涛先生，1971年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于西北工业大学计算机应用专业，大专学历。1994年7月至1998年6月，在宝鸡秦明医学仪器有限公司计控设备厂担任技术部主管；1998年至2008年12月，在麦克传感器有限公司新产品开发部担任技术员；2009年1月至2014年12月，在麦克传感器有限公司先后担任产品部产品经理、研发中心项目经理；2015年1月至2019年12月，在麦克传感器股份有限公司担任流量计事业部总经理；2020年1月至今，在麦克传感器股份有限公司担任技术中心主任。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	30	20		50
技术人员	83	10		93
生产人员	189	4		193
销售人员	83	2		85
员工总计	385	36		421



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	9
本科	135	148
专科	133	158
专科以下	108	105
员工总计	385	421

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	73,767,507.78	100,021,769.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、（二）	62,904,047.80	44,974,945.28
衍生金融资产			
应收票据	七、（三）	969,854.19	1,499,067.21
应收账款	七、（四）	18,831,611.20	13,784,150.32
应收款项融资	七、（五）	3,140,258.10	1,890,031.00
预付款项	七、（六）	5,124,229.20	5,039,112.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（七）	4,905,351.12	3,465,196.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（八）	69,747,935.00	52,063,007.53
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		139,676.24	222,934.46
<b>流动资产合计</b>		<b>239,530,470.63</b>	<b>222,960,214.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、(十)	21,562,605.56	22,637,886.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(十一)	1,125,547.10	1,144,049.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十二)	1,354,392.82	1,148,690.15
其他非流动资产	七、(十三)	321,748.27	520,648.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,364,293.75</b>	<b>25,451,274.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>263,894,764.38</b>	<b>248,411,488.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、(十四)	21,071,496.24	15,574,294.72
预收款项	七、(十五)		12,364,309.05
合同负债	七、(十六)	15,110,824.27	
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	七、(十七)	3,564,461.57	8,249,193.88
应交税费	七、(十八)	2,484,453.53	4,084,390.69
其他应付款	七、(十九)	775,094.18	385,148.80
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	七、(二十)	409,750.00	235,534.00
<b>流动负债合计</b>		<b>43,416,079.79</b>	<b>40,892,871.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	七、(十三)	64,476.05	57,573.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		64,476.05	57,573.47
<b>负债合计</b>		43,480,555.84	40,950,444.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(二十一)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十二)	85,721,250.07	85,721,250.07
减：库存股			
其他综合收益	七、(二十三)	-25,749.89	-610.51
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	10,627,894.27	10,627,894.27
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	79,090,814.09	66,112,510.31
归属于母公司所有者权益合计		220,414,208.54	207,461,044.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		220,414,208.54	207,461,044.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		263,894,764.38	248,411,488.75

法定代表人：韩家乐

主管会计工作负责人：张登武

会计机构负责人：张登武

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		72,492,423.73	98,084,576.03
交易性金融资产		62,895,768.36	44,966,817.16
衍生金融资产			
应收票据		969,854.19	1,499,067.21
应收账款	十五、(一)	20,208,030.00	13,694,549.48
应收款项融资		3,140,258.10	1,890,031.00
预付款项		4,507,350.03	4,588,927.09
其他应收款	十五、(二)	6,702,237.18	4,395,128.48
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,917,391.10	50,292,319.32
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			
<b>流动资产合计</b>		239,833,312.69	219,411,415.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	6,377,310.00	6,377,310.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,480,587.89	22,547,139.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,125,547.10	1,144,049.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,383,287.56	1,130,427.61
其他非流动资产		321,748.27	520,648.27
<b>非流动资产合计</b>		30,688,480.82	31,719,574.64
<b>资产总计</b>		270,521,793.51	251,130,990.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,652,942.95	15,545,589.74
预收款项			12,362,949.05
合同负债		15,110,824.27	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,558,182.69	8,241,339.42
应交税费		2,484,453.53	4,081,732.35
其他应付款		529,823.35	358,734.76
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		409,750.00	235,534.00
<b>流动负债合计</b>		<b>46,745,976.79</b>	<b>40,825,879.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		64,476.05	57,573.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,476.05</b>	<b>57,573.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,810,452.84</b>	<b>40,883,452.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,721,250.07	85,721,250.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,627,894.27	10,627,894.27
一般风险准备			
未分配利润		82,362,196.33	68,898,393.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>223,711,340.67</b>	<b>210,247,537.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>270,521,793.51</b>	<b>251,130,990.41</b>

法定代表人：韩家乐

主管会计工作负责人：张登武

会计机构负责人：张登武

### （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		80,386,006.08	80,288,958.67
其中：营业收入	七、（二十六）	80,386,006.08	80,288,958.67

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		63,502,325.22	62,464,440.61
其中：营业成本	七、(二十六)	43,733,199.33	42,151,311.68
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	七、(二十七)	564,579.71	817,432.46
销售费用	七、(二十八)	10,051,891.29	10,682,015.43
管理费用	七、(二十九)	5,568,047.93	6,109,789.95
研发费用	七、(三十)	4,302,849.74	3,220,598.66
财务费用	七、(三十一)	-718,242.78	-516,707.57
其中：利息费用			
利息收入		225,070.60	33,836.40
加：其他收益	七、(三十二)	3,011,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	474,465.76	938,434.25
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）	七、(三十四)	-2,071,048.80	3,319,668.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	-815,910.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十六)		-564,457.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十七)	3,511.79	-884.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,485,698.99	21,517,279.40
加：营业外收入	七、(三十八)	382.95	6,308.00
减：营业外支出	七、(三十九)	2.04	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,486,079.90	21,523,587.40
减：所得税费用	七、(四十)	2,257,776.12	2,936,342.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,228,303.78	18,587,245.22
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）		15,228,303.78	18,587,245.22
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			115,648.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,228,303.78	18,471,596.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-25,139.38	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,139.38	
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			
<b>七、综合收益总额</b>		15,203,164.40	18,587,245.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,203,164.40	18,471,596.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			115,648.99
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.41

法定代表人：韩家乐

主管会计工作负责人：张登武

会计机构负责人：张登武

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	79,695,603.54	75,818,709.54
减：营业成本	十五、(四)	43,641,014.42	38,872,226.04
税金及附加		552,526.58	799,951.08
销售费用		9,853,710.10	10,139,694.59
管理费用		4,416,169.27	5,848,532.73
研发费用		4,295,127.76	2,943,653.00
财务费用		-707,712.76	-540,050.99



其中：利息费用			
利息收入		212,004.58	56,333.32
加：其他收益		3,011,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	474,465.76	938,434.25
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）		-2,071,048.80	3,319,668.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,140,922.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-525,725.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,511.79	-884.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,921,774.92	21,486,196.24
加：营业外收入		3.25	2,308.00
减：营业外支出		2.04	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,921,776.13	21,488,504.24
减：所得税费用		2,207,973.08	2,943,264.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,713,803.05	18,545,239.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,713,803.05	18,545,239.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		15,713,803.05	18,545,239.44
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.41

法定代表人：韩家乐

主管会计工作负责人：张登武

会计机构负责人：张登武

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,975,609.32	74,621,068.10
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		222,524.60	345,297.27
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十一)、 1	4,232,776.53	37,836.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,430,910.45</b>	<b>75,004,201.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,624,305.00	36,112,981.04
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		24,287,102.65	22,188,725.06
支付的各项税费		6,144,143.34	8,432,497.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十一)、 2	8,487,975.50	7,596,390.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,543,526.49</b>	<b>74,330,594.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,112,616.04</b>	<b>673,607.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金		416,684.94	938,434.25
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,416,684.94</b>	<b>62,938,434.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,005,273.19	1,887,884.49
投资支付的现金		75,000,000.00	54,000,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,005,273.19	55,887,884.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,588,588.25	7,050,549.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		2,250,000.00	2,250,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,250,000.00	2,250,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,250,000.00	-2,250,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		696,942.38	557,657.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,254,261.91	6,031,815.17
加：期初现金及现金等价物余额		99,971,769.69	41,720,096.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		73,717,507.78	47,751,911.25

法定代表人：韩家乐

主管会计工作负责人：张登武

会计机构负责人：张登武

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,901,071.40	70,265,594.20
收到的税费返还		222,524.60	345,297.27
收到其他与经营活动有关的现金		3,445,529.18	1,032,979.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		78,569,125.18	71,643,870.62
购买商品、接受劳务支付的现金		44,624,305.00	33,085,988.28
支付给职工以及为职工支付的现金		23,922,655.92	21,213,732.00
支付的各项税费		6,037,920.96	8,253,326.37
支付其他与经营活动有关的现金		7,425,781.32	7,498,318.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,010,663.20	70,051,364.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,441,538.02	1,592,505.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	62,000,000.00

取得投资收益收到的现金		416,684.94	938,434.25
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,416,684.94	62,938,434.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,005,273.19	1,804,858.20
投资支付的现金		75,000,000.00	54,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,005,273.19	55,804,858.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,588,588.25	7,133,576.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		2,250,000.00	2,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,250,000.00	2,250,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,250,000.00	-2,250,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		687,973.97	550,538.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,592,152.30	7,026,619.95
加：期初现金及现金等价物余额		98,034,576.03	40,170,297.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,442,423.73	47,196,917.46

法定代表人：韩家乐

主管会计工作负责人：张登武

会计机构负责人：张登武

### 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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2、公司以现有总股本 45,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.500000 元。本次权益分派权益登记日为：2020 年 6 月 5 日，除权除息日为：2020 年 6 月 8 日

#### (二) 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

麦克传感器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由陕西宝鸡秦岭电子仪表公司（第二名称：宝鸡市秦岭晶体管厂）与美国宇世通控制技术有限公司（EASTONE CONTROL TECHNOLOGY, INC）共同出资并经陕西省人民政府批准（外商投资企业批准证书号：外经贸宝发合资字（1992）014 号）、陕西省工商行政管理局核准（企业名称企业法人企业变更核准登记通知书：陕工商外函字（93）第 023 号）设立的中外合资经营有限公司，合资注册资本 110.00 美元，实收资本 110.00 万元美元，其中陕西宝鸡秦岭电子仪表公司出资 82.50 万美元，占注册资本的 75.00%；美国宇世通控制技术有限公司出资 27.50 万美元，占注册资本的 25.00%，公司于 1993 年 3 月 18 日取得注册号为工商企合陕副字第 00265 号-1/2 的企业法人营业执照。该出资经宝鸡会计师事务所（宝会验外字（1999）04 号）验资报告验证。

根据宝鸡市体制改革委员会文件宝鸡市体改委、宝鸡市国资局关于秦明医学仪器有限公司兼并宝鸡秦岭电子仪表有限公司的批复（宝改发（1996）56 号），以及陕西省人民政府办公厅文件（陕政办函[1997]140 号），同意宝鸡秦明医学仪器有限公司依据《公司法》改组为多元投资主体的有限责任公司，更名为陕西秦明电子（集团）有限公司，以下简称“秦明电子”，兼并宝鸡秦岭电子仪表有限公司，公司的合资方由宝鸡秦岭电子仪表有限公司变更为陕西秦明电子（集团）有限公司。

根据宝鸡市对外贸易经济合作局文件宝鸡市外经贸局关于中美合资麦克传感器有限公司更换合资

中方的批复（宝外经贸发〔2001〕第 135 号）、经美国宇世通控制技术有限公司同意，陕西秦明电子（集团）有限公司将其在公司全部股权转让给西安亚盛实业开发有限公司。

根据宝鸡市对外贸易经济合作局文件宝鸡市外经贸局关于麦克传感器有限公司股权变更的批复（宝外经贸字〔2001〕160 号），同意西安亚盛实业开发有限公司将其持有的麦克有限 75%的股权，全部转让给陕西秦明医学仪器股份有限公司。

根据宝鸡市对外开放办公室文件关于麦克传感器有限公司增加投资总额及注册资本的批复（宝市开放（招商）发〔2005〕16 号）、公司第四届第一次董事会决议，公司以 2003-2004 年度的未分配利润及盈余公积金转增资本，本次转增资本后公司实收资本变更为 2,128,534.00 美元，其中陕西秦明医学仪器股份有限公司持有 75.00%，美国宇世通控制技术公司持有 25.00%。本次增资已经西安希格玛有限责任会计师事务所出具（希会验字〔2005〕121 号）验资报告验证。

根据宝鸡市对外开放办公室文件关于麦克传感器有限公司延长合作期限及变更公司股东的批复（宝市开放（招商）发〔2006〕01 号）、公司第四届第二次董事会决议，陕西秦明医学仪器股份有限公司将其持有公司的 75%股权转让给陕西秦明电子（集团）有限公司。

根据宝鸡市商务局文件关于麦克传感器有限公司股权变更的批复（宝市商发〔2011〕69 号文件）、公司第四届第二次董事会决议，美国宇世通控制技术公司将持有公司 25%的股权转让给北京栗谷投资管理有限公司。本次股权转让完成后，公司由中外合资企业变为内资企业。

根据公司 2011 年 7 月 28 日召开的第二次股东会议决议以及修改后的公司章程，公司注册资本由 1,807.14 万元增加至 2,657.50 万元。由陕西秦明电子（集团）有限公司、北京栗谷投资管理有限公司及韩家乐等 44 名自然人以货币资金增资 850.36 万元。本次注册资本变动已经希格玛会计师事务所有限公司（希会验字〔2011〕078 号）验资报告验证。

根据公司 2015 年 6 月 15 日召开的 2014 年年度股东会议决议以及修改后的公司章程，公司注册资本由 2,657.50 万元变更为 4,000.00 万元，由公司资本公积、未分配利润共同增资，并于 2015 年 6 月 23 日在宝鸡市工商行政管理局完成工商变更登记。本次注册资本变动已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（希会验字〔2015〕0058 号）验资报告验证。

根据公司 2015 年 6 月 29 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议以及修改后的公司章程，公司注册资本由 4,000.00 万元变更为 4,500.00 万元，由肖雪松、李道滨、马海、李宝贵、李凤琴、张安平、徐永福、郝明理以货币增资，并于 2015 年 6 月 29 日在宝鸡市工商行政管理局完成工商变更登记。本次注册资本变动已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（希会验字〔2015〕0059 号）验资报告验证。

根据公司 2015 年 6 月 29 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，公司以 2015 年 6 月 30 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司名称为麦克传感器股份有限公司，股本总额为 4,500.00 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 4,500.00 万元，并于 2015 年 7 月 30 日在宝鸡市工商行政管理局完成工商变更登记。该股本 4,500.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字〔2015〕0062 号验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，公司股票于 2016 年 1 月 21 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 835304。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

统一社会信用代码：916103016231550760

注册资本：人民币 4,500 万元

公司法定代表人：韩家乐

公司住所：陕西省宝鸡市高新开发区英达路 18 号

公司经营范围：生产、制造力敏器件、汽车传感器、高精度传感器、一切传感器应用类仪表和计算机控制系统、一切传感器及应用产品进出口贸易。（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）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司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和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）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。

##### （二）营业期间

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。

##### （三）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。

##### （四）现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金，如不能随时支取的定期存款等。现金等价物是指企业持有的期限短（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。现金等价物通常包括可在证券市场上流通的 3 个月内到期的短期债券等。

##### （五）外币折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。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进行折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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，不应改变其记账本位币金额。货币性项目是企业持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债。主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

##### （六）金融工具

##### 2019 年 1 月 1 日以后适用的会计政策：

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、确认依据和计量方法

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 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：A. 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；B. 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。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

##### 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

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：A. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B. 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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，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。

##### 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。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够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。

## 2.金融负债的分类、确认依据和计量

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以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

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是不同的，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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 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。

#### 8.金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，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金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

##### （2）信用风险显著增加的评估

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

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

##### （3）已发生信用减值的金融资产

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

##### （4）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：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。

(5) 预期信用损失准备的列报

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

(6) 核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款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、逾期租赁应收款，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。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（银行承兑汇票）	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
组合 3（商业承兑汇票组合）	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“组合 1”）

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（银行承兑汇票）	预计存续期
组合 3（商业承兑汇票组合）	预计存续期

(8) 其他应收款预期信用损失的确定方法

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

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款
组合 2（其他类组合）	除组合 1 之外的其他类型的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：**

**1.金融工具的分类及核算：**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力和持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对无法取得公允价值的银行理财产品的投资也可以可供出售金融资产列报，按取得成本核算初始投资成本及后续计量，相关收益于实际收到时确认为投资收益。

**2.公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：**

(1) 存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日的活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

(2) 不存在活跃市场的金融资产，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且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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**3.金融资产减值损失的计量（不含应收款项）**

资产负债表日，公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

**(1) 持有至到期投资**

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**(2) 可供出售金融资产**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累

计损失一并转出，确认减值损失。

### （七）应收款项及坏账准备

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（六）金融工具 8.金融资产减值”。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

本公司期末对应收款项（含应收账款、其他应收款等）进行全面检查，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。单项金额重大的具体标准为：单笔应收账款余额在 100 万元以上，单笔其他应收款余额在 30 万元以上。

对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 1.坏账的确认标准

包括因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，确实不能收回的；因债务单位撤销、资不抵债或现金流量严重不足，确实不能收回的；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短时间内无法偿付债务，确实无法收回的；有确凿证据表明该项应收账款不能够收回或收回的可能性极小的应收款项。

#### 2.坏账的计提范围

包括应收账款、其他应收款；预付账款、应收票据等应收款项也可单独进行减值测试。

#### 3.坏账准备核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

#### 4.坏账准备的计提方法和计提比例

坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备。坏账准备计提方法一经确定，不得随意更改。

一般应收款项坏账准备计提比例为：

1 年以内账龄计提 5%；

1~2 年账龄计提 10%；

2~3 年账龄计提 20%；

3~4 年账龄计提 30%；

4~5 年账龄计提 50%；

5 年以上按 100%计提。

对于有证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等，根据本公司制定的管理权限，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### （八）存货

#### 1.存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货可分为原材料、材料成本差异、库存商品、低值易耗品、包装物等。

#### 2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，是指企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

低值易耗品、包装物根据金额及使用年限采用于领用时一次性摊销或五五摊销法。

原材料发出按照加权平均法核算。

库存商品采用实际成本计价，领用或发出按照实际成本核算。

#### 3.存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度，每年至少应全面盘点一次，盘点结果如果与账面记录不符，应于年末前查明原因，并根据公司存货盈亏处理办法的规定，在期末结账前处理完毕。

#### 4.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

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。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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与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，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，已减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （九）持有待售资产

本公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

### （十）投资性房地产

#### 1.投资性房地产分类

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

#### 2.投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 3.投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

### （十一）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1.投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）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。

4.长期股权投资减值对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## （十二）固定资产

### 1.固定资产的确认

固定资产是指即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产的计价

固定资产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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。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，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。企业以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### 3.固定资产的分类和折旧方法

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法，但原则上不得延长固定资产的折旧期限等，减少应计折旧额。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率（%）
房屋建筑物	10—25	3.60—9.00
机器设备	5—10	9.50—19.00
运输设备	5—10	9.50—19.00
其他设备	3—5	18.00—30.00

#### 4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

#### 5. 固定资产减值准备

公司期末按照固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

#### 6. 固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘盈盘亏形成的损益，计入当期损益。

### （十三）在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正安装机器设备及其他固定资产。

#### 1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

#### 2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

#### 3. 在建工程减值准备

公司期末按照在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

### （十四）无形资产

#### 1. 无形资产的确认识

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本

以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

### 3.无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销，使用权证未列示使用年限的按 50 年平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

### 4.无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

### 5.无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

## （十五）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，同时满足以下条件的，才能开始资本化：



- (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状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2.借款费用资本化的期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3.借款费用资本化金额的计量

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，以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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业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。借款存在折价或者溢价的，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。

在资本化期间内，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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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，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的成本；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。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

### (十六) 应付职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指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给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1)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。
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (十七) 收入确认原则

#### 2019 年 12 月 31 日以前适用的会计政策：

##### 1.销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认营业收入的实现。

公司销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2.提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。对于劳务的开始和完成不在同一会计年度内的，按完工百分比法，在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；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时，确认劳务收入。

企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：已完工作的测量；已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例。

## 3.让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

### 2020 年 1 月 1 日以后适用的会计政策：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (1) 货品销售

货品销售在本公司将货品控制权转移至客户时确认收入。

#### (2) 劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括：

- ① 商标使用费收入：在授权期内分摊确认收入；
- ② 经营租赁收入：采用简化直线法在租赁期内分摊确认收入。

## (十八) 租赁

### 1.租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始

日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

## 2.承租人融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。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。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

## （十九）政府补助

### 1.政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)企业能够满足政府补助所附条件；

(2)企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1)用于补偿企业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；

(2)用于补偿企业已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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况进行会计处理。

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公司提供贷款的，公司选择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率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十）所得税的会计处理方法

### 1.所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法。

### 2.递延所得税负债和递延所得税资产

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1)商誉的初始确认。

(2)同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

### （二十一）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；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

### （二十二）利润分配政策

按照公司法的规定，对税后利润按以下顺序进行分配：

1.弥补公司亏损；

2.提取法定盈余公积金；

3.提取任意公积金；

4.分配普通股股利。

公司具体年利润分配方案由股东大会决定。

### （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表无影响。

2.会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额在扣除当期允许抵扣的进项税额后差额部分为应缴增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%/5%/31%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：本公司子公司 Micro Sensor GmbH 注册地在德国，报告期内执行德国 31% 的所得税税率。

## （二）税收优惠政策

本公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号文件规定，享受西部大开发优惠政策，在报告期内报告期执行 15.00% 的所得税优惠税率。

## 六、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本（万元）	经营范围
Micro Sensor GmbH	LINDENSTRASSE.48-52,40233 DUSSELDOR,DEUTSCHLAND GERMANY	5.00 万欧元	电子元器件的加工销售服务
西安麦克物联技术有限公司	西安	1,000.00	物联网科技领域内的技术开发、咨询、转让和服务
上海麦格传感器技术有限公司	上海	1,000.00	电子元器件的加工销售服务

续上表

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
Micro Sensor GmbH	100.00	100.00	是
西安麦克物联技术有限公司	100.00	100.00	是
上海麦格传感器技术有限公司	100.00	100.00	是

## 七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别之处，“期末余额”系 2020 年 6 月 30 日余额，“本期金额”指 2020 年 1-6 月金额；“期初余额”系 2019 年 12 月 31 日余额，“上期金额”指 2019 年 1-6 月金额。除特别说明外，以下币种为人民币，货币单位为元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	571,636.30	585,573.33
其中：人民币	55,950.68	105,163.86
美元	495,083.59	456,727.07
欧元	7,769.94	7,627.93
卢布	511.56	570.88
英镑	9,629.41	10,110.86
澳元	2,691.12	5,372.73

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	73,020,430.91	98,990,388.12
其中：人民币	41,319,851.85	72,048,694.56
美元	31,115,360.06	26,420,825.11
欧元	585,219.00	520,868.45
其他货币资金	175,440.57	445,808.24
<b>合 计</b>	<b>73,767,507.78</b>	<b>100,021,769.69</b>

1.期末银行存款不存在存放在境外且资金汇回受到限制的情况。

2.其他货币资金明细如下

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	50,000.00	50,000.00
存出投资款	114,767.56	114,767.56
Paypal 余额	10,673.01	281,040.68
<b>合 计</b>	<b>175,440.57</b>	<b>445,808.24</b>

**(二) 交易性金融资产**

项 目	期末余额	期初余额
股权投资	13,465,928.00	15,582,994.00
基金投资	4,429,840.36	4,383,823.16
银行理财	45,008,279.44	25,008,128.12
<b>合 计</b>	<b>62,904,047.80</b>	<b>44,974,945.28</b>

**(三) 应收票据**

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,020,899.15	1,577,965.48
<b>小 计</b>	<b>1,020,899.15</b>	<b>1,577,965.48</b>
减：预期信用损失	51,044.96	78,898.27
<b>合 计</b>	<b>969,854.19</b>	<b>1,499,067.21</b>

2.按预期信用损失计提方法分类列示

项 目	期末余额			
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收票据				
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,020,899.15	100.00	51,044.96	5.00

组合 3:	1,020,899.15	100.00	51,044.96	5.00
<b>合 计</b>	<b>1,020,899.15</b>	<b>100.00</b>	<b>51,044.96</b>	<b>5.00</b>

(续)

项 目	期初余额			
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收票据				
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,577,965.48	100.00	78,898.27	5.00
组合 3:	1,577,965.48	100.00	78,898.27	5.00
<b>合 计</b>	<b>1,577,965.48</b>	<b>100.00</b>	<b>78,898.27</b>	<b>5.00</b>

3.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	其他	
商业承兑汇票预期信用损失	78,898.27	-27,853.31			51,044.96
<b>合 计</b>	<b>78,898.27</b>	<b>-27,853.31</b>			<b>51,044.96</b>

4.截至 2020 年 6 月 30 日，公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,556,163.53	13,332,999.00
1 至 2 年	2,850,505.19	1,034,622.37
2 至 3 年	871,336.82	289,474.62
3 至 4 年	271,249.40	118,006.64
4 至 5 年	58,009.70	35,573.71
5 年以上	288,424.22	267,761.59
<b>应收账款账面余额合计</b>	<b>20,895,688.86</b>	<b>15,078,437.93</b>
减:预期信用损失	2,064,077.66	1,294,287.61
<b>应收账款账面价值合计</b>	<b>18,831,611.20</b>	<b>13,784,150.32</b>

2.按预期信用损失计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	<b>20,895,688.86</b>	<b>100.00</b>	<b>2,064,077.66</b>	<b>9.88</b>	<b>18,831,611.20</b>
组合 1:	20,895,688.86	100.00	2,064,077.66	9.88	18,831,611.20

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
<b>合计</b>	<b>20,895,688.86</b>	<b>100.00</b>	<b>2,064,077.66</b>	<b>9.88</b>	<b>18,831,611.20</b>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,709.30	0.12	18,709.30	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	15,059,728.63	99.88	1,275,578.31	8.47	13,784,150.32
组合 1:	15,059,728.63	99.88	1,275,578.31	8.47	13,784,150.32
<b>合计</b>	<b>15,078,437.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,294,287.61</b>	<b>8.58</b>	<b>13,784,150.32</b>

3.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	其他减少	
应收账款预期信用损失	1,294,287.61	769,790.05				2,064,077.66
<b>合计</b>	<b>1,294,287.61</b>	<b>769,790.05</b>				<b>2,064,077.66</b>

4.本报告期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	预期信用损失期末余额
Bloomenergy -INDIA Private LTD (USA)	977,938.14	1 年以内	4.68	48,896.91
中交天和机械设备制造有限公司	693,366.00	1 年以内	3.32	34,668.30
Allsensor G&S Company	582,968.57	1 年以内	2.79	29,148.43
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	576,840.00	1 年以内	2.76	28,842.00
青岛软控机电工程有限公司	475,460.00	1 年以内	2.28	23,773.00
<b>合计</b>	<b>3,306,572.71</b>		<b>15.83</b>	<b>165,328.64</b>

6.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1.分类列式

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,140,258.10	1,890,031.00



项 目	期末余额	期初余额
<b>合 计</b>	<b>3,140,258.10</b>	<b>1,890,031.00</b>

2.期末公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票金额 7,473,904.24 元。

### (六) 预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,731,570.59	92.34		4,876,599.27	96.77	
1 至 2 年	354,558.52	6.92		124,413.40	2.47	
2 至 3 年						
3 年以上	38,100.09	0.74		38,100.09	0.76	
<b>合 计</b>	<b>5,124,229.20</b>	<b>100.00</b>		<b>5,039,112.76</b>	<b>100.00</b>	
<b>净 值</b>	<b>5,124,229.20</b>			<b>5,039,112.76</b>		

#### 2.预付款项期末前五名单位情况

单位名称	金额	余额	年限	款项性质
北京锋速精密科技有限公司	非关联方	432,000.00	1 年以内	货款
深圳市安华远东进出口有限公司	非关联方	291,515.09	1 年以内	货款
西安众禾鼎创电子信息科技有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	货款
浙江裕顺仪表有限公司	非关联方	226,800.00	1 年以内	货款
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	180,200.00	1 年以内	货款
<b>合 计</b>		<b>1,370,515.09</b>		

3.公司期末预付款项未发现减值迹象，未计提减值准备。

### (七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	4,905,351.12	3,465,196.43
<b>合 计</b>	<b>4,905,351.12</b>	<b>3,465,196.43</b>

#### 1.其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,652,596.31	293,043.84
保证金	95,584.74	95,584.74
往来款	3,154,749.10	3,000,173.00
代垫款项	202,031.17	202,031.17

其他各种应收、暂付款项	61,881.96	61,881.96
<b>小 计</b>	<b>5,166,843.28</b>	<b>3,652,714.71</b>
减：坏账准备	261,492.16	187,518.28
<b>合 计</b>	<b>4,905,351.12</b>	<b>3,465,196.43</b>

2.预期信用损失准备计提情况

信用损失准备	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	187,518.28			187,518.28
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	73,973.88			73,973.88
本期转回				
本期其他减少				
期末余额	261,492.16			261,492.16

3.按预期信用损失计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	5,166,843.28	100.00	261,492.16	5.06	4,905,351.12
组合 1:	5,166,843.28	100.00	261,492.16	5.06	4,905,351.12
<b>合 计</b>	<b>5,166,843.28</b>	<b>100.00</b>	<b>261,492.16</b>	<b>5.06</b>	<b>4,905,351.12</b>

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	3,652,714.71	100.00	187,518.28	5.13	3,465,196.43
组合 1:	3,652,714.71	100.00	187,518.28	5.13	3,465,196.43

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
<b>合计</b>	<b>3,652,714.71</b>	<b>100.00</b>	<b>187,518.28</b>	<b>5.13</b>	<b>3,465,196.43</b>

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末账面余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,161,843.28	258,092.16	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,166,843.28</b>	<b>261,492.16</b>	<b>5.06</b>
<b>净值</b>	<b>4,905,351.12</b>		

4.本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5.按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
刘同庆	3,000,000.00	1 年以内	58.06	往来款
销售部/李龙	169,500.00	1 年以内	3.28	备用金
销售部/周勇	104,983.87	1 年以内	2.03	备用金
流量计车间/赵程亮	94,160.00	1 年以内	1.82	备用金
销售部/蔡晓勇	91,900.00	1 年以内	1.78	备用金
<b>合计</b>	<b>3,460,543.87</b>		<b>66.97</b>	

6.截至 2020 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的应收款项。

7.本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	24,994,476.82		24,994,476.82	16,461,757.94	652,439.46	15,809,318.48
在产品	10,340,987.51		10,340,987.51	9,443,968.70		9,443,968.70
库存商品	30,866,843.81		30,866,843.81	24,697,148.24	782,316.39	23,914,831.85

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面余额
周转材料	299,293.77		299,293.77	249,059.99	19,844.01	229,215.98
委托加工物资	759,586.00		759,586.00	1,327,411.93		1,327,411.93
半成品	2,486,747.09		2,486,747.09	1,455,915.63	117,655.04	1,338,260.59
<b>合 计</b>	<b>69,747,935.00</b>		<b>69,747,935.00</b>	<b>53,635,262.43</b>	<b>1,572,254.90</b>	<b>52,063,007.53</b>

**(九) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	139,676.24	222,934.46
<b>合 计</b>	<b>139,676.24</b>	<b>222,934.46</b>

**(十) 固定资产**

项 目	房屋、建筑物	机械设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
<b>一、账面原值</b>					
1、期初余额	<b>15,460,200.41</b>	<b>35,299,860.44</b>	<b>1,042,327.13</b>	<b>1,944,202.24</b>	<b>53,746,590.22</b>
2、本期增加金额		<b>865,706.37</b>		<b>126,731.54</b>	<b>992,437.91</b>
(1) 购置		865,706.37		126,731.54	<b>992,437.91</b>
3、本期减少金额				<b>37,145.95</b>	<b>37,145.95</b>
(1) 处置或报废				37,145.95	<b>37,145.95</b>
(2) 处置子公司减少					
4、期末余额	<b>15,460,200.41</b>	<b>36,165,566.81</b>	<b>1,042,327.13</b>	<b>2,033,787.83</b>	<b>54,701,882.18</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1、期初余额	<b>5,969,696.41</b>	<b>23,196,186.58</b>	<b>787,993.16</b>	<b>1,154,827.66</b>	<b>31,108,703.81</b>
2、本期增加金额	<b>241,701.18</b>	<b>1,689,656.58</b>	<b>33,064.54</b>	<b>83,248.66</b>	<b>2,047,670.94</b>
(1) 计提	241,701.18	1,689,656.58	33,064.54	83,248.66	<b>2,047,670.94</b>
3、本期减少金额				<b>17,098.13</b>	<b>17,098.13</b>
(1) 处置或报废				17,098.13	<b>17,098.13</b>
(2) 处置子公司减少					
4、期末余额	<b>6,211,397.59</b>	<b>24,885,843.16</b>	<b>821,057.70</b>	<b>1,220,978.19</b>	<b>33,139,276.62</b>
<b>三、账面价值</b>					
1、期末账面价值	<b>9,248,802.83</b>	<b>11,279,723.66</b>	<b>221,269.44</b>	<b>812,809.65</b>	<b>21,562,605.56</b>
2、期初账面价值	<b>9,490,504.00</b>	<b>12,103,673.86</b>	<b>254,333.97</b>	<b>789,374.58</b>	<b>22,637,886.41</b>

- 1.公司报告期期末无暂时闲置、持有待售、通过融资租赁租入的固定资产。
- 2.公司报告期期末固定资产无减值迹象。
- 3.公司报告期期末无经营租赁租出的固定资产。

4.公司期末固定资产中，原值为 5,718,251.36 元，已提折旧 895,554.40 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书，原因为整体手续尚未办理完毕。

**(十一) 无形资产**

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	1,675,400.00	1,675,400.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置子公司减少		
4.期末余额	1,675,400.00	1,675,400.00
<b>二、累计摊销</b>		
1.期初余额	531,350.76	531,350.76
2.本期增加金额	18,502.14	18,502.14
(1)计提	18,502.14	18,502.14
3.本期减少金额		
(1)处置子公司减少		
4.期末余额	549,852.90	549,852.90
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	1,125,547.10	1,125,547.10
2.期初账面价值	1,144,049.24	1,144,049.24

2.公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3.期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

**(十二) 递延所得税**

1.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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	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
信用减值损失	2,371,485.89	355,722.88	1,542,205.61	231,741.87
资产减值准备			1,572,254.90	235,838.24
内部交易未实现利润	181,736.57	27,260.49	181,736.57	27,260.49
公允价值变动	6,476,063.00	971,409.45	4,358,996.98	653,849.55
<b>合 计</b>	<b>9,029,285.46</b>	<b>1,354,392.82</b>	<b>7,655,194.06</b>	<b>1,148,690.15</b>

2.递延所得税负债明细

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
公允价值变动	429,840.33	64,476.05	383,823.16	57,573.47
<b>合 计</b>	<b>429,840.33</b>	<b>64,476.05</b>	<b>383,823.16</b>	<b>57,573.47</b>

3.未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
信用减值损失	5,128.89	18,498.55
无形资产减值准备		
可抵扣亏损	1,797,841.94	1,797,841.94
<b>合 计</b>	<b>1,802,970.83</b>	<b>1,816,340.49</b>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
2020 年		
2021 年		
2022 年		
2023 年		
2024 年	1,797,841.94	1,797,841.94
<b>合 计</b>	<b>1,797,841.94</b>	<b>1,797,841.94</b>

4.本报告期无递延所得税资产和递延所得税负债互抵情况。

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	321,748.27	520,648.27
<b>合 计</b>	<b>321,748.27</b>	<b>520,648.27</b>

(十四) 应付账款

1.应付账款按种类列式

项 目	期末余额	期初余额
原材料款	21,071,496.24	15,574,294.72
设备款		
工程款		
<b>合 计</b>	<b>21,071,496.24</b>	<b>15,574,294.72</b>

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

序 号	单 位	期末余额	未偿还或者结转的原因
1	太原市尖草坪区益源昌建材经销部	70,000.00	合同尚未执行完毕
2	陕西华经微电子股份有限公司	29,472.50	合同尚未执行完毕
3	西安华讯得贸易有限公司	13,998.00	合同尚未执行完毕
4	宝鸡秦明传感器有限公司	10,257.00	合同尚未执行完毕
5	西安益登电子科技有限公司	7,702.90	合同尚未执行完毕
<b>合 计</b>		<b>131,430.40</b>	

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款		12,364,309.05
<b>合 计</b>		<b>12,364,309.05</b>

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	15,110,824.27	
<b>合 计</b>	<b>15,110,824.27</b>	

其中账龄超过 1 年的重要合同负债

序 号	单 位	期末余额	未偿还或者结转的原因
1	HISCO Sensor Institute Inc (KOREA)	581,037.93	合同正在执行中
2	山西小浪底引黄工程有限公司	476,203.00	合同正在执行中
3	Pressgage (Brazil)	419,476.35	合同正在执行中
4	PROVIDER CONTROLS INSTRUMENTACAO E AUTOMACAO [ Rodrigo Almeida Oliveira (Brazil)	267,758.14	合同正在执行中
5	成都渝能能源设备有限公司	142,704.40	合同正在执行中
<b>合 计</b>		<b>1,887,179.82</b>	

(十七) 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
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,649,193.88	17,100,878.07	21,785,610.38	2,964,461.57
二、离职后福利-设定提存计划	600,000.00	1,912,991.44	1,912,991.44	600,000.00
三、辞退福利				
<b>合 计</b>	<b>8,249,193.88</b>	<b>19,013,869.51</b>	<b>23,698,601.82</b>	<b>3,564,461.57</b>

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	<b>7,641,339.42</b>	<b>15,524,486.24</b>	<b>20,215,046.17</b>	<b>2,950,779.49</b>
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		<b>857,303.83</b>	<b>849,900.63</b>	<b>7,403.20</b>
其中：医疗保险费		798,662.63	798,662.63	0
工伤保险		15,377.37	15,377.37	
生育保险		43,263.83	35,860.63	7,403.20
(4) 住房公积金		719,088.00	719,088.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,854.46		1,575.58	6,278.88
<b>合 计</b>	<b>7,649,193.88</b>	<b>17,100,878.07</b>	<b>21,785,610.38</b>	<b>2,964,461.57</b>

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
一、基本养老保险		1,084,310.21	1,084,310.21	
二、失业保险费		30,018.60	30,018.60	
三、企业年金缴费	600,000.00			600,000.00
四、辞退福利及内退补偿		798,662.63	798,662.63	
<b>合 计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>1,912,991.44</b>	<b>1,912,991.44</b>	<b>600,000.00</b>

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	195,290.42	225,680.97
企业所得税	1,235,398.53	2,857,557.31
个人所得税	24,064.07	800,603.42
城市维护建设税	45,888.29	90,612.04
房产税	923,124.90	35,247.69
土地使用税	32,051.70	16,025.85



项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	23,571.59	46,464.27
印花税	5,064.03	11,747.44
水利基金		451.70
<b>合 计</b>	<b>2,484,453.53</b>	<b>4,084,390.69</b>

**(十九) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	775,094.18	385,148.80
<b>合 计</b>	<b>775,094.18</b>	<b>385,148.80</b>

其他应付款按款项性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付职工款	533,340.58	360,532.05
应付、暂收其他单位、个人款项	241,753.60	10,687.58
往来款		13,929.17
<b>合 计</b>	<b>775,094.18</b>	<b>385,148.80</b>

**(二十) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未到期的商业承兑汇票	409,750.00	235,534.00
<b>合 计</b>	<b>409,750.00</b>	<b>235,534.00</b>

**(二十一) 股本**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	45,000,000.00			45,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>45,000,000.00</b>			<b>45,000,000.00</b>

**(二十二) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	85,721,250.07			85,721,250.07
<b>合 计</b>	<b>85,721,250.07</b>			<b>85,721,250.07</b>

注：本期出售子公司无锡芯感智半导体有限公司 70%股权减少资本公积 17,396.79 元。

**(二十三) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期变动	期末余额

		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
(一) 以后不能重 分类进损益的其他 综合收益							
(二) 以后将重分 类进损益的其他综 合收益	<b>-610.51</b>	<b>-25,139.38</b>			<b>-25,139.38</b>		<b>-25,749.89</b>
其中：外币财务报 表折算差额	-610.51	-25,139.38			-25,139.38		-25,749.89
<b>合 计</b>	<b>-610.51</b>	<b>-25,139.38</b>			<b>-25,139.38</b>		<b>-25,749.89</b>

(二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,904,921.96			9,904,921.96
任意盈余公积	722,972.31			722,972.31
<b>合 计</b>	<b>10,627,894.27</b>			<b>10,627,894.27</b>

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	<b>66,112,510.31</b>	40,657,535.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-177,676.27
调整后期初未分配利润	<b>66,112,510.31</b>	40,479,859.63
加：本期实现的净利润	15,228,303.78	31,277,509.51
减：提取法定盈余公积		3,394,858.83
应付普通股股利	2,250,000.00	2,250,000.00
期末未分配利润	<b>79,090,814.09</b>	<b>66,112,510.31</b>

(二十六) 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,879,031.14	43,304,280.11	79,722,549.46	41,640,591.16
其他业务	506,974.94	428,919.22	566,409.21	510,720.52
<b>合 计</b>	<b>80,386,006.08</b>	<b>43,733,199.33</b>	<b>80,288,958.67</b>	<b>42,151,311.68</b>

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入	<b>79,879,031.14</b>	<b>79,722,549.46</b>

产品名称	本期金额	上期金额
其中：传感器	26,204,380.19	23,692,083.99
变送器	53,674,650.95	51,560,216.34
其他		4,470,249.13
主营业务成本	<b>43,304,280.11</b>	<b>41,640,591.16</b>
其中：传感器	14,716,199.90	12,323,639.97
变送器	28,588,080.21	26,037,865.55
其他		3,279,085.64

3.主营业务（分地区）

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入	<b>79,879,031.14</b>	<b>79,722,549.46</b>
其中：国内地区	56,280,974.82	56,747,453.89
国外地区	23,598,056.32	22,975,095.57
主营业务成本	<b>43,304,280.11</b>	<b>41,640,591.16</b>
其中：国内地区	30,602,159.06	30,661,626.08
国外地区	12,702,121.05	10,978,965.08

4.公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
Telular U.S.A (Mr.Jerry Deutsch) (USA)	非关联方	4,309,289.23	5.41
Bloomenergy –INDIA Private LTD (USA)	非关联方	4,080,059.73	5.12
First Sensor AG (Sensortechncs GmbH (Germany))	非关联方	3,757,618.86	4.71
北京和润恺安科技发展股份有限公司	非关联方	1,987,934.69	2.49
蓝深远望科技股份有限公司	非关联方	1,592,920.35	2.00
<b>合 计</b>		<b>15,727,822.86</b>	<b>19.73</b>

(二十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	268,190.35	415,416.56
教育费附加	132,087.67	247,758.31
房产税	96,000.00	83,247.69
土地使用税	32,051.70	32,051.70
印花税	36,249.99	38,958.20
<b>合 计</b>	<b>564,579.71</b>	<b>817,432.46</b>

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,335,801.47	4,352,574.67
差旅费	319,118.95	866,187.90
运费费	553,077.11	419,834.05
市场开发费		2,327,522.30
业务招待费	706,865.44	737,278.79
折旧费	36,821.57	32,467.35
办公费	607,888.99	676,167.95
广告费	430,599.96	1,008,063.50
会费		65,726.00
样品及产品损耗	41,244.47	124,898.53
其他	20,473.33	71,294.39
<b>合 计</b>	<b>10,051,891.29</b>	<b>10,682,015.43</b>

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,493,385.57	3,093,224.10
折旧费	174,500.36	723,128.03
税金	157,353.66	46,622.11
业务招待费	33,085.07	18,388.00
差旅费	52,683.55	183,083.48
办公费	2,371,226.81	1,988,585.33
无形资产摊销	18,502.14	18,502.14
修理费		33,034.19
保险费	2,461.35	5,222.57
其他	264,849.42	
<b>合 计</b>	<b>5,568,047.93</b>	<b>6,109,789.95</b>

**(三十) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,911,245.91	1,985,867.00
直接投入	386,624.57	501,911.30
装备调试费		4,545.66
折旧费	145,622.15	151,346.92
其他费用	859,357.11	576,927.78

项 目	本期金额	上期金额
<b>合 计</b>	<b>4,302,849.74</b>	<b>3,220,598.66</b>

**(三十一) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	225,070.60	33,836.40
汇兑损失	-557,501.20	-550,538.14
其他	64,329.02	67,666.97
<b>合 计</b>	<b>-718,242.78</b>	<b>-516,707.57</b>

**(三十二) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
收宝鸡市 2019 年外经贸发展专项补助资金	1,476,000.00	
收陕西省科学技术厅陕西省重点研发计划补助资金	800,000.00	
收宝鸡市渭滨区商务局奖励资金	401,500.00	
收宝鸡市 2019 年中小企业技术改进奖金	280,000.00	
收宝鸡市失业保险稳岗补贴资金	53,500.00	
<b>合 计</b>	<b>3,011,000.00</b>	

**(三十三) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	474,465.76	938,434.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合 计</b>	<b>474,465.76</b>	<b>938,434.25</b>

**(三十四) 公允价值变动收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	-2,071,048.80	3,319,668.46
<b>合 计</b>	<b>-2,071,048.80</b>	<b>3,319,668.46</b>

**(三十五) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据预期信用损失	27,853.31	
应收账款预期信用损失	-769,790.05	
其他应收款预期信用损失	-73,973.88	
<b>合 计</b>	<b>-815,910.62</b>	

**(三十六) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		564,457.17
存货及合同履约成本跌价损失		
<b>合 计</b>		<b>564,457.17</b>

**(三十七) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益	3,511.79	-884.20
<b>合 计</b>	<b>3,511.79</b>	<b>-884.20</b>

**(三十八) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额
债务重组利得		
政府补助		4,000.00
其他	382.95	2,308.00
<b>合 计</b>	<b>382.95</b>	<b>6,308.00</b>

**(三十九) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额
资产报废损失		
其他	2.04	
<b>合 计</b>	<b>2.04</b>	

**(四十) 所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,456,576.21	2,523,609.93
递延所得税费用	-198,800.09	412,732.25
<b>合 计</b>	<b>2,257,776.12</b>	<b>2,936,342.18</b>

会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	17,486,079.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,622,911.99
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,014.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	2,005.45
研究开发费等加计扣除的纳税影响	-554,155.74

项目	本期金额
其他	
所得税费用	2,257,776.12

**(四十一) 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	本期金额	上期金额
利息收入	225,070.60	33,836.40
政府补助	3,011,000.00	4,000.00
往来款	996,705.93	
<b>合计</b>	<b>4,232,776.53</b>	<b>37,836.40</b>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理费用付现费用	6,093,920.87	4,975,310.31
财务手续费	64,329.02	67,666.97
单位往来款项支付金额	2,329,725.61	2,553,412.73
<b>合计</b>	<b>8,487,975.50</b>	<b>7,596,390.01</b>

**(四十二) 现金流量表补充资料**

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	15,228,303.78	18,587,245.22
加：资产减值准备	815,910.62	564,457.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,047,670.94	1,950,327.66
无形资产摊销	18,502.14	18,502.14
长期待摊费用摊销		
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）	-3,511.79	884.20
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）	2,071,048.80	-3,319,668.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-557,501.20	-550,538.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-474,465.76	-938,434.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-205,702.67	404,136.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,902.58	8,595.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,684,927.47	-6,932,469.97

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,210,050.58	-6,170,734.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,835,204.57	-2,948,695.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,112,616.04	673,607.70
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	73,717,507.78	47,751,911.25
减：现金的期初余额	99,971,769.69	41,720,096.08
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	-26,254,261.91	6,031,815.17

**2.现金和现金等价物的构成**

项 目	本期余额	上期金额
一、现金	73,717,507.78	47,751,911.25
其中：库存现金	571,636.30	785,750.84
可随时用于支付的银行存款	73,020,430.91	46,851,599.00
可随时用于支付的其他货币资金	125,440.57	114,561.41
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	73,592,067.21	41,720,096.08

**（四十三）所有权受限资产**

项 目	期末余额
其他原因造成所有权受到限制的资产：	
保函保证金	50,000.00
合 计	<b>50,000.00</b>

**（四十四）外币货币性项目**

**1.外币货币性项目**

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			



项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	4,465,067.26	7.0795	31,610,443.66
欧元	74,486.74	7.9610	592,988.93
澳元	553.08	4.8657	2,691.12
英镑	1,105.00	8.7144	9,629.41
卢布	5,070.00	0.1009	511.56
<b>应收账款</b>			
其中：美元	413,293.10	7.0795	2,925,908.50
欧元	43,134.95	7.9610	343,397.34
<b>预付账款</b>			
其中：美元			
欧元	77,817.08	7.9610	619,501.76
<b>其他应收款</b>			
其中：欧元	4,900.00	7.0795	34,689.55
<b>应付账款</b>			
其中：欧元	1,093.04	7.9610	8,701.69
<b>预收账款：</b>			
其中：美元	1,017,705.26	7.0795	7,204,844.39
欧元	4,040.20	7.9610	32,164.03
<b>其他应付款</b>			
其中：欧元	30,367.24	7.9610	241,753.60

2.公司本期境外经营实体说明

本公司于 2018 年 5 月在德国注册子公司 Micro Sensor GmbH，截至 2020 年 6 月 30 日该公司未发生相关实质性销售业务。

**八、与金融工具相关的风险**

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

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及汇率风险。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。同时定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 汇率风险

汇率风险，是指本公司在履行以运用外币进行计价收付的交易中，经济主体因外汇汇率的变动而蒙受损失的可能性。

管理汇率风险时，本公司保持管理层对与外币相关的现金及现金等价物、往来款进行监控，以满足本公司经营需要，以降低外币业务相关的现金及现金等价物、往来款由于汇率波动的影响。本公司管理层对外币业务除保持合理的流动性需要外，及时进行结汇。在外币业务的交易中，保持合理的多元化的外币交易，以避免外向结算单一所带来的汇率风险。

2. 资本管理

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

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 16.48% (2019 年 12 月 31 日为 16.48%)。

九、公允价值的披露

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

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

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	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	62,904,047.80			62,904,047.80
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	62,904,047.80			62,904,047.80
1. 交易性金融资产				
(1) 权益工具投资	13,465,928.00			13,465,928.00
(2) 其他金融资产	49,438,119.80			49,438,119.80
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
(五) 交易性金融负债				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
二、非持续的公允价值计量				

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	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) 持有待售资产				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

十、关联方及关联方交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
陕西秦明电子（集团）有限公司	控股股东	有限公司	陕西省宝鸡市	韩家乐	制造业

(续)

母公司名称	注册资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
陕西秦明电子（集团）有限公司	4,197.6 万元	45.33%	45.33%	韩家乐	91610301221323700K

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	业务性质
Micro Sensor GmbH	控股	有限责任公司	电子元器件的加工销售报务
西安麦克物联技术有限公司	控股	有限责任公司	物联网领域产品加工销售报务
上海麦格传感技术有限公司	控股	有限责任公司	传感器、智能科技产品加工销售报务

续上表

子公司全称	注册资本（元）	持股比例(%)	统一社会信用代码
Micro Sensor GmbH	5 万欧元	100.00	
西安麦克物联技术有限公司	10,000,000.00	100.00	91610131MA6TXKYB4A
上海麦格传感技术有限公司	10,000,000.00	100.00	91310118MA1JN4221K

(三) 关联担保

本期无关联担保情况。

(四) 本企业的其它关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京栗谷投资管理有限公司	持有本公司 5.00%以上股份的的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩家乐	本公司的实际控制人、持有本公司 5.00%以上股份的的股东
赵富荣	本公司的副董事长
王刚	本公司的董事总经理
北京德恒有限责任公司	受实际控制人控制
北京海问集合资产管理有限公司	受实际控制人控制
北京朝阳糖尿病医院股份有限公司	本公司的实际控制人是对方公司的副董事长
嘉实正和（北京）资产管理有限公司	本公司的实际控制人是对方公司的董事
西安青松光电技术有限公司	本公司的副董事长是对方公司的董事
陕西中天火箭技术股份有限公司	本公司的副董事长是对方公司的监事
西安青松新瑞电子科技有限公司	本公司的副董事长是对方公司的实际控制人
西安青松科技股份有限公司	受实际控制人控制
佛山市青松科技股份有限公司	本公司的副董事长是对方公司的实际控制人
立信投资有限责任公司	本公司的实际控制人担任对方公司的董事长
嘉实基金管理有限公司	本公司的实际控制人是对方公司的董事
陕西秦龙保安电子器材有限公司	受实际控制人控制

**(五) 关联交易情况**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西秦明电子（集团）有限公司	接受服务(物业服务等)	889,313.80	719,998.80
西安青松科技股份有限公司	接受服务(房租)	333,568.51	285,000.00
西安青松新瑞电子科技有限公司	材料采购	100,509.95	
<b>合 计</b>		<b>1,323,392.26</b>	<b>1,004,998.80</b>

**十一、或有事项**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十二、承诺事项**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已开具未到期的履约保函金额为 50,000.00 元。

**十三、资产负债表日后事项**

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项说明**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款**

**1.按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,610,306.80	13,238,682.33

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	4,447,447.08	1,034,622.37
2 至 3 年	871,336.82	289,474.62
3 至 4 年	271,249.40	118,006.64
4 至 5 年	58,009.70	35,573.71
5 年以上	288,424.22	267,761.59
<b>应收账款账面余额合计</b>	<b>22,546,774.02</b>	<b>14,984,121.26</b>
减:预期信用损失	2,338,744.02	1,289,571.78
<b>应收账款账面价值合计</b>	<b>20,208,030.00</b>	<b>13,694,549.48</b>

2.按预期信用损失计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	22,546,774.02	100.00	2,338,744.02	10.37	20,208,030.00
组合 1:	22,546,774.02	100.00	2,338,744.02	10.37	20,208,030.00
<b>合 计</b>	<b>22,546,774.02</b>	<b>100.00</b>	<b>2,338,744.02</b>	<b>10.37</b>	<b>20,208,030.00</b>

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,709.30	0.13	18,709.30	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	14,965,411.96	99.87	1,270,862.48	8.49	13,694,549.48
组合 1:	14,965,411.96	99.87	1,270,862.48	8.49	13,694,549.48
<b>合 计</b>	<b>14,984,121.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,289,571.78</b>	<b>8.61</b>	<b>13,694,549.48</b>

3.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	1,289,571.78	1,049,172.24			2,338,744.02
<b>合 计</b>	<b>1,289,571.78</b>	<b>1,049,172.24</b>			<b>2,338,744.02</b>

4.本报告期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	预期信用损失期末余额
西安麦克物联技术有限公司	1,654,871.89	1 年以内 /1-2 年	7.34	274,855.70
Bloomenergy -INDIA Private LTD (USA)	977,938.14	1 年以内	4.34	48,896.91
中交天和机械设备制造有限公司	693,366.00	1 年以内	3.08	34,668.30
Allsensor G&S Company	582,968.57	1 年以内	2.59	29,148.43
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所五〇工厂	576,840.00	1 年以内	2.56	28,842.00
合 计	<b>4,485,984.60</b>		<b>19.91</b>	<b>416,411.34</b>

6.报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	6,702,237.18	4,395,128.48
合 计	<b>6,702,237.18</b>	<b>4,395,128.48</b>

1.应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
合 计		

2.其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,553,805.32	211,398.39
单项金额重大往来借款		4,172,325.00
代垫款项		185,985.17
其他各种应收、暂付款项	5,504,496.97	61,881.96
小 计	<b>7,058,302.29</b>	<b>4,631,590.52</b>
减：预期信用损失	356,065.11	236,462.04
合 计	<b>6,702,237.18</b>	<b>4,395,128.48</b>

3.预期信用损失准备计提情况

信用损失准备	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	236,462.04			236,462.04
2020 年 1 月 1 日余额在本期				

信用损失准备	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)	
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	119,603.07			119,603.07
本期转回				
期末余额	356,065.11	-	-	356,065.11

4.按预期信用损失计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	<b>7,058,302.29</b>	<b>100.00</b>	<b>356,065.11</b>	<b>5.04</b>	<b>6,702,237.18</b>
组合 1:	7,058,302.29	100.00	356,065.11	5.04	6,702,237.18
<b>合 计</b>	<b>7,058,302.29</b>	<b>100.00</b>	<b>356,065.11</b>	<b>5.04</b>	<b>6,702,237.18</b>

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	<b>4,631,590.52</b>	<b>100.00</b>	<b>236,462.04</b>	<b>5.11</b>	<b>4,395,128.48</b>
组合 1:	4,631,590.52	100.00	236,462.04	5.11	4,395,128.48
<b>合 计</b>	<b>4,631,590.52</b>	<b>100.00</b>	<b>236,462.04</b>	<b>5.11</b>	<b>4,395,128.48</b>

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款：

账 龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,053,302.29	352,665.11	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			

账 龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率（%）
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>7,058,302.29</b>	<b>356,065.11</b>	<b>5.04</b>
<b>净 值</b>	<b>6,702,237.18</b>		

5.本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6.按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	款项内容
刘同庆	3,000,000.00	1 年以内	42.50	股权转让款
Micro Sensor GmbH	1,990,250.00	1 年以内	28.20	往来款
销售部/李龙	169,500.00	1 年以内	2.40	备用金
销售部/周勇	104,983.87	1 年以内	1.49	备用金
流量计车间/赵程亮	94,160.00	1 年以内	1.33	备用金
<b>合 计</b>	<b>5,358,893.87</b>		<b>75.92</b>	

7.截至 2020 年 12 月 31 日，无涉及政府补助的应收款项。

8.本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### （三）长期股权投资

#### 1.长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,377,310.00			6,377,310.00
<b>合 计</b>	<b>6,377,310.00</b>			<b>6,377,310.00</b>

#### 2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Micro Sensor GmbH	成本法	377,310.00	377,310.00			377,310.00
西安麦克物联技术有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
上海麦格传感器技术有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>6,377,310.00</b>	<b>6,377,310.00</b>			<b>6,377,310.00</b>

续上表

被投资单位	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年现金红利
Micro Sensor GmbH	100.00	100.00				
西安麦克物联技	100.00	100.00				



术有限公司					
上海麦格传感器技术有限公司	100.00	100.00			

3.本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

**(四) 营业收入及营业成本**

1.营业收入及营业成本分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,188,628.60	43,212,095.20	75,252,300.33	38,361,505.52
其他业务	506,974.94	428,919.22	566,409.21	510,720.52
<b>合 计</b>	<b>79,695,603.54</b>	<b>43,641,014.42</b>	<b>75,818,709.54</b>	<b>38,872,226.04</b>

2.公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Telula U.S.A (Mr.Jerry Deutsch) (USA)	非关联方	4,309,289.23	5.41
Bloomenergy -INDIA Private LTD (USA)	非关联方	4,080,059.73	5.12
First Sensor AG (Sensortechncs GmbH (Germany))	非关联方	3,757,618.86	4.71
北京和润恺安科技发展股份有限公司	非关联方	1,987,934.69	2.49
蓝深远望科技股份有限公司	非关联方	1,592,920.35	2.00
<b>合 计</b>		<b>15,727,822.86</b>	<b>19.73</b>

**(五) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	474,465.76	938,434.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合 计</b>	<b>474,465.76</b>	<b>938,434.25</b>

**(六) 现金流量表补充资料**

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	15,713,803.05	18,545,239.44
加：资产减值准备	1,140,922.00	525,725.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,038,732.24	1,888,088.64
无形资产摊销	18,502.14	18,502.14
长期待摊费用摊销		
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)	-3,511.79	884.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,071,048.80	-3,319,668.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-557,501.20	-550,538.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-474,465.76	-938,434.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-252,859.95	411,059.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,902.58	8,595.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,052,816.88	-6,570,671.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,121,596.51	-5,791,726.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,031,303.26	-2,634,549.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,441,538.02	1,592,505.76
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	72,442,423.73	47,196,917.46
减：现金的期初余额	98,034,576.03	40,170,297.51
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	-25,592,152.30	7,026,619.95

**十六、补充资料**

**（一）非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	3,511.79	-884.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,011,000.00	4,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	474,465.76	938,434.25
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期初至合并日的当期净损益		
与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、交易性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和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,071,048.80	3,319,668.46
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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支净额	380.91	2,308.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益利润总额合计数	1,418,309.66	4,263,526.51
减：非经常性损益的所得税影响数	212,689.49	639,528.98
非经常性损益净利润合计数	1,205,620.17	3,623,997.53
其中：少数股东损益影响数		1,020.00
归属于母公司所有者非经常性损益净额	1,205,620.17	3,622,977.53

**(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（元）	
		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	7.08%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52%	0.31	0.31

麦克传感器股份有限公司  
2020 年 7 月 29 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：

董事会办公室