

# 森霸传感科技股份有限公司

## 2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

## 2021 年年度财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2022]22166 号
注册会计师姓名	黎明、杨辉斌

审计报告正文

审计报告

天职业字[2022]22166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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	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

<p>如财务报表“附注三、（二十九）收入”和“附注六、（三十四）营业收入、营业成本”所示，森霸传感公司2021年度营业收入31,134.91万元，较2020年度减少了9.62%，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。</p>	<p>适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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、预收款项、合同负债余额等信息；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
--	--

#### 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2021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，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。

审计报告。

(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。

中国 北京

二〇二二年四月二十二日

中国注册会计师 黎明

(项目合伙人)：

中国注册会计师： 杨辉斌

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：森霸传感科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	386,965,358.62	226,329,007.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	104,076,105.84	285,692,605.48
衍生金融资产		
应收票据	10,838,227.27	10,220,300.71
应收账款	19,175,226.17	19,559,585.29
应收款项融资	930,563.24	1,539,575.09
预付款项	4,210,446.24	1,654,797.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,900,130.47	1,174,243.56
其中：应收利息		669,150.68
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	57,781,180.45	23,445,230.07
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	168,726.17	43,001,603.44
流动资产合计	586,045,964.47	612,616,948.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,835,769.58	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	61,852,200.28	43,805,990.04
投资性房地产		
固定资产	79,158,236.50	51,013,149.94
在建工程	36,621,413.87	8,590,544.40
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	19,890,118.63	
无形资产	16,681,530.09	8,208,263.43
开发支出		
商誉	10,901,453.89	10,901,453.89
长期待摊费用	5,932,031.95	585,173.76
递延所得税资产	439,742.17	437,140.49
其他非流动资产	1,213,012.85	2,082,090.59
非流动资产合计	240,525,509.81	125,623,806.54
资产总计	826,571,474.28	738,240,754.90
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,798,495.08	24,592,202.28
预收款项		
合同负债	1,974,672.70	4,437,601.91
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	9,150,736.86	7,313,386.37
应交税费	9,205,942.31	8,380,775.75
其他应付款	1,146,962.79	360,701.63
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	3,481,974.54	
其他流动负债	8,106,002.35	9,544,878.83

流动负债合计	54,864,786.63	54,629,546.77
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	17,051,624.69	
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	9,792,860.25	4,301,254.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,144,484.94	5,601,254.51
负债合计	83,009,271.57	60,230,801.28
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,130,933.77	183,130,933.77
减：库存股		
其他综合收益	-8,607.38	15,034.43
专项储备		
盈余公积	65,225,878.73	52,727,181.90
一般风险准备		
未分配利润	375,213,997.59	322,136,803.52
归属于母公司所有者权益合计	743,562,202.71	678,009,953.62
少数股东权益		
所有者权益合计	743,562,202.71	678,009,953.62
负债和所有者权益总计	826,571,474.28	738,240,754.90

法定代表人：单森林

主管会计工作负责人：封睿

会计机构负责人：刘伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	376,485,154.83	206,670,561.92
交易性金融资产	97,076,105.84	285,692,605.48
衍生金融资产		
应收票据	10,232,108.27	9,811,300.71
应收账款	17,814,461.32	19,038,207.91
应收款项融资	870,563.24	1,539,575.09
预付款项	4,081,335.51	1,593,085.51
其他应收款	264,126.93	1,041,253.86
其中：应收利息		669,150.68
应收股利		
存货	54,503,861.53	20,770,895.06
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		43,000,000.00
流动资产合计	561,327,717.47	589,157,485.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,103,813.23	29,268,043.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	61,852,200.28	43,805,990.04
投资性房地产		
固定资产	71,549,553.04	48,397,089.07
在建工程	34,186,370.96	8,553,255.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	869,077.58	
无形资产	16,681,530.09	8,208,263.43



开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,711,040.08	456,840.43
递延所得税资产	413,950.97	375,615.61
其他非流动资产	1,113,408.47	327,200.07
非流动资产合计	225,480,944.70	139,392,297.72
资产总计	786,808,662.17	728,549,783.26
流动负债：		
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	19,391,128.16	31,692,315.99
预收款项		
合同负债	1,758,117.25	3,966,497.04
应付职工薪酬	7,145,536.73	5,776,147.62
应交税费	8,955,269.44	7,630,684.63
其他应付款	692,505.09	285,228.54
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	347,790.24	
其他流动负债	8,079,617.84	9,485,283.69
流动负债合计	46,369,964.75	58,836,157.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	251,372.20	
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	9,787,985.71	4,301,254.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,339,357.91	5,601,254.51
负债合计	57,709,322.66	64,437,412.02
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,130,933.77	183,130,933.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,225,878.73	52,727,181.90
未分配利润	360,742,527.01	308,254,255.57
所有者权益合计	729,099,339.51	664,112,371.24
负债和所有者权益总计	786,808,662.17	728,549,783.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	311,349,143.44	344,496,984.10
其中：营业收入	311,349,143.44	344,496,984.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	208,432,370.30	184,628,785.07
其中：营业成本	156,574,558.66	140,936,593.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,604,232.52	3,499,981.13
销售费用	12,012,966.79	10,967,370.38
管理费用	24,297,905.64	17,617,879.37
研发费用	13,098,284.09	12,078,345.79
财务费用	-155,577.40	-471,385.56
其中：利息费用	552,419.24	
利息收入	1,397,604.25	2,257,292.29
加：其他收益	2,968,764.90	5,561,735.55
投资收益（损失以“-”号填列）	22,697,598.02	12,627,295.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-164,230.42	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	17,429,710.60	11,333,779.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-143,708.36	-182,541.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-391,818.74	-429,982.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,919.24	12,278.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,517,238.80	188,790,763.55
加：营业外收入	507,849.16	629,458.19
减：营业外支出	157,148.33	1,444,613.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,867,939.63	187,975,608.15
减：所得税费用	20,292,048.73	26,717,328.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,575,890.90	161,258,279.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,575,890.90	161,258,279.45

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	125,575,890.90	161,258,279.45
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-23,641.81	41,989.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,641.81	41,989.80
（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	-23,641.81	41,989.80
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	-23,641.81	41,989.80
7.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	125,552,249.09	161,300,269.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,552,249.09	161,300,269.25

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	0.70	0.90
（二）稀释每股收益	0.70	0.90

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：单森林

主管会计工作负责人：封睿

会计机构负责人：刘伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	300,215,536.59	334,865,494.67
减：营业成本	154,208,211.43	141,991,711.65
税金及附加	2,365,311.41	3,221,616.55
销售费用	10,927,264.29	9,508,748.49
管理费用	19,381,414.67	16,355,973.55
研发费用	12,025,479.72	11,410,207.60
财务费用	-731,005.40	-573,431.23
其中：利息费用	23,044.15	
利息收入	1,369,176.39	2,222,503.49
加：其他收益	2,966,269.12	5,541,336.51
投资收益（损失以“-”号填列）	22,538,664.19	12,538,186.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-164,230.42	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	17,429,710.60	11,333,779.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34,880.07	-187,226.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-308,280.68	-288,233.74

资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,919.24	12,278.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	144,740,023.01	181,900,788.89
加：营业外收入	501,109.24	609,956.99
减：营业外支出	140,756.36	1,253,277.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,100,375.89	181,257,468.33
减：所得税费用	20,113,407.62	26,016,839.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,986,968.27	155,240,628.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	124,986,968.27	155,240,628.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	124,986,968.27	155,240,628.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	309,747,850.28	356,949,168.92
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	1,892,614.56	4,400,030.02
收到其他与经营活动有关的现金	3,213,788.20	120,843,974.12
经营活动现金流入小计	314,854,253.04	482,193,173.06
购买商品、接受劳务支付的现金	138,834,547.34	88,268,900.58
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	68,746,729.66	46,611,417.40

金		
支付的各项税费	33,074,957.86	50,990,873.12
支付其他与经营活动有关的现金	14,088,215.52	132,823,524.01
经营活动现金流出小计	254,744,450.38	318,694,715.11
经营活动产生的现金流量净额	60,109,802.66	163,498,457.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,616,814,355.15	955,958,144.72
取得投资收益收到的现金	10,716,623.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,638.11	197,416.58
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	1,627,650,617.23	956,155,561.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,964,082.07	24,224,301.53
投资支付的现金	1,388,000,000.00	898,620,000.00
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		2,206,796.83
支付其他与投资活动有关的现金	76,840,185.65	
投资活动现金流出小计	1,540,804,267.72	925,051,098.36
投资活动产生的现金流量净额	86,846,349.51	31,104,462.94
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	60,000,000.00	24,997,427.36
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	2,538,085.07	



筹资活动现金流出小计	62,538,085.07	24,997,427.36
筹资活动产生的现金流量净额	-62,538,085.07	-24,997,427.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-617,124.37	-1,693,055.56
五、现金及现金等价物净增加额	83,800,942.73	167,912,437.97
加：期初现金及现金等价物余额	226,324,230.24	58,411,792.27
六、期末现金及现金等价物余额	310,125,172.97	226,324,230.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	298,819,889.78	345,688,978.95
收到的税费返还	1,845,798.42	4,400,030.02
收到其他与经营活动有关的现金	3,074,597.81	120,831,229.12
经营活动现金流入小计	303,740,286.01	470,920,238.09
购买商品、接受劳务支付的现金	159,690,722.76	100,230,162.64
支付给职工以及为职工支付的现金	51,505,146.07	35,248,100.94
支付的各项税费	30,312,679.28	48,264,886.54
支付其他与经营活动有关的现金	11,047,507.65	131,798,306.18
经营活动现金流出小计	252,556,055.76	315,541,456.30
经营活动产生的现金流量净额	51,184,230.25	155,378,781.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,616,814,355.15	938,869,036.16
取得投资收益收到的现金	10,557,690.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,638.11	197,416.58
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	1,627,491,683.40	939,066,452.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,696,458.70	22,025,557.05
投资支付的现金	1,381,000,000.00	891,103,369.85

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	76,840,185.65	
投资活动现金流出小计	1,524,536,644.35	913,128,926.90
投资活动产生的现金流量净额	102,955,039.05	25,937,525.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	60,000,000.00	24,997,427.36
支付其他与筹资活动有关的现金	612,291.46	
筹资活动现金流出小计	60,612,291.46	24,997,427.36
筹资活动产生的现金流量净额	-60,612,291.46	-24,997,427.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-547,793.30	-1,664,862.00
五、现金及现金等价物净增加额	92,979,184.54	154,654,018.27
加：期初现金及现金等价物余额	206,665,784.64	52,011,766.37
六、期末现金及现金等价物余额	299,644,969.18	206,665,784.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年期末余额	120,000,000.00				183,130,933.77		15,034.43		52,727,181.90		322,136,803.52		678,009,953.62		678,009,953.62	
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、本年期初余额	120,000.00			183,130.93377		15,034.43		52,727,181.90		322,136,803.52		678,009,953.62		678,009,953.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	60,000.00			-60,000.00000		-23,641.81		12,498,696.83		53,077,194.07		65,552,249.09		65,552,249.09
(一)综合收益总额						-23,641.81				125,575,890.90		125,552,249.09		125,552,249.09
(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								12,498,696.83		-72,498,696.83		-60,000,000.00		-60,000,000.00
1.提取盈余公积								12,498,696.83		-12,498,696.83				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00		-60,000,000.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	60,000.00			-60,000.00000								0.00		0.00

	.00				00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000.00				-60,000.00									
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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	180,000.00				123,130,933.77		-8,607.38	65,225,878.73		375,213,997.59		743,562,202.71		743,562,202.71

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,000.00				183,130,933.77		-26,955.37	37,203,119.03		201,400,014.30		541,707,111.73		541,707,111.73	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一															





二、本年期初余额	120,000,000.00				183,130,933.77				52,727,181.90	308,254,255.57		664,112,371.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00				12,498,696.83	52,488,271.44		64,986,968.27
（一）综合收益总额										124,986,968.27		124,986,968.27
（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									12,498,696.83	-72,498,696.83		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									12,498,696.83	-12,498,696.83		
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00							
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				123,130,933.77				65,225,878.73	360,742,527.01		729,099,339.51

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				183,130,933.77				37,203,119.03	193,535,117.10		533,869,169.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				183,130,933.77				37,203,119.03	193,535,117.10		533,869,169.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									15,524,062.87	114,719,138.47		130,243,201.34
(一)综合收益总额										155,240,628.70		155,240,628.70
(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								15,524,062.87	-40,521,490.23			-24,997,427.36
1. 提取盈余公积								15,524,062.87	-15,524,062.87			
2. 对所有者(或股东)的分配									-24,997,427.36			-24,997,427.36
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				183,130,933.77			52,727,181.90	308,254,255.57			664,112,371.24

### 三、公司基本情况

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。

经本公司2021年4月22日召开的第四届董事会第二次会议及2021年5月14日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020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6,000万股，本次转增后公司总股本增加至18,000万股。

截止至2021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180,000,000.00元，股份总数18,000万股（每股面值1元）。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。

本报告于2022年4月22日经本公司董事会批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的公司5户，详见本报告第十节 八、“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围无变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点确定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等事项。

### 1、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。

### 2、会计期间

本财务报告的会计期间为2021年1月1日至2021年12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期从公历1月1日至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下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。

#### 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。

## 6、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。

## 7、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

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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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；

(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，但如果确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。

## 11、应收票据

详见金融工具



## 12、应收账款

详见金融工具

## 13、应收款项融资

详见金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具

## 15、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。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(3) 上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(4) 确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(5) 确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

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。

## 19、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。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

1. 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。

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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	4-10	10%	9%-22.5%
运输工具	年限平均法	4	10%	22.5%
电子设备	年限平均法	3-5	10%	18%-30%

办公设备及其他	年限平均法	2-5	10%	18%-45%
---------	-------	-----	-----	---------

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 21、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。

## 22、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，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。

## 23、使用权资产

使用权资产，指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，自租赁期开始日起对使用权资产计提折旧，并按直线法对使用权资产计提折旧。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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
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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 25、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。

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。

## 26、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。长期待摊费用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。

## 27、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。



## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 29、租赁负债

租赁负债本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权力相关的款项。在计算租赁付款期的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

### 30、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。

### 31、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。

##### (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。

## 32、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1.一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一，属于某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司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；
- (5) 客户已接受该商品。

## 2. 收入确认的具体原则

国内销售在签订销售合同（订单）、商品已送达客户指定的交货地点、取得有客户签字或盖章确认的送货单时确认销售收入。出口销售在签订销售合同、开具出口销售发票、货物已办理离境手续，取得出口报关单、客户确认单（如需）时按照报关金额确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 33、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。

## 34、递延所得税资产/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。

## 35、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

1. 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. 本公司作为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司向集团外租入的短期租赁和低价值资产租赁，及集团内公司之间的租赁采用简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2021 年 1 月 1 日执行财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21	经本公司于 2021 年 4 月 22 日第四届董事会第二次会议批准	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

号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)相关规定		间信息不予调整
--------------------------------------	--	---------

(1) 首次执行新租赁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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		1,004,102.53	1,004,102.53
租赁负债		1,004,102.53	1,004,102.53

②母公司资产负债表无调整项目情况。

(2) 首次执行新租赁准则追溯调整前期数据的说明

根据新租赁准则的相关规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,未对2020年度的比较财务报表进行调整,2021年年初数据按新租赁准则调整情况如下:

①并资产负债表调整项目情况说明

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
使用权资产			1,004,102.53	1,004,102.53
租赁负债			1,004,102.53	1,004,102.53

②母公司资产负债表无调整项目情况。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	226,329,007.52	226,329,007.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	285,692,605.48	285,692,605.48	
衍生金融资产			
应收票据	10,220,300.71	10,220,300.71	
应收账款	19,559,585.29	19,559,585.29	

应收款项融资	1,539,575.09	1,539,575.09	
预付款项	1,654,797.20	1,654,797.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,174,243.56	1,174,243.56	
其中：应收利息	669,150.68	669,150.68	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	23,445,230.07	23,445,230.07	
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	43,001,603.44	43,001,603.44	
流动资产合计	612,616,948.36	612,616,948.36	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	43,805,990.04	43,805,990.04	
投资性房地产			
固定资产	51,013,149.94	51,013,149.94	
在建工程	8,590,544.40	8,590,544.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,004,102.53	1,004,102.53
无形资产	8,208,263.43	8,208,263.43	
开发支出			
商誉	10,901,453.89	10,901,453.89	
长期待摊费用	585,173.76	585,173.76	

递延所得税资产	437,140.49	437,140.49	
其他非流动资产	2,082,090.59	2,082,090.59	
非流动资产合计	125,623,806.54	126,627,909.07	1,004,102.53
资产总计	738,240,754.90	739,244,857.43	1,004,102.53
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	24,592,202.28	24,592,202.28	
预收款项			
合同负债	4,437,601.91	4,437,601.91	
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	7,313,386.37	7,313,386.37	
应交税费	8,380,775.75	8,380,775.75	
其他应付款	360,701.63	360,701.63	
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	9,544,878.83	9,544,878.83	
流动负债合计	54,629,546.77	54,629,546.77	
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		1,004,102.53	1,004,102.53
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	4,301,254.51	4,301,254.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,601,254.51	6,605,357.04	1,004,102.53
负债合计	60,230,801.28	61,234,903.81	1,004,102.53
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,130,933.77	183,130,933.77	
减：库存股			
其他综合收益	15,034.43	15,034.43	
专项储备			
盈余公积	52,727,181.90	52,727,181.90	
一般风险准备			
未分配利润	322,136,803.52	322,136,803.52	
归属于母公司所有者权益合计	678,009,953.62	678,009,953.62	
少数股东权益			
所有者权益合计	678,009,953.62	678,009,953.62	
负债和所有者权益总计	738,240,754.90	739,244,857.43	1,004,102.53

## 调整情况说明

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2020年度的比较财务报表进行调整，2021年年初数据按新租赁准则调整情况如下：

## ①并资产负债表调整项目情况说明

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
使用权资产			1,004,102.53	1,004,102.53
租赁负债			1,004,102.53	1,004,102.53

## ②母公司资产负债表无调整项目情况。



## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	206,670,561.92	206,670,561.92	
交易性金融资产	285,692,605.48	285,692,605.48	
衍生金融资产			
应收票据	9,811,300.71	9,811,300.71	
应收账款	19,038,207.91	19,038,207.91	
应收款项融资	1,539,575.09	1,539,575.09	
预付款项	1,593,085.51	1,593,085.51	
其他应收款	1,041,253.86	1,041,253.86	
其中：应收利息	669,150.68	669,150.68	
应收股利			
存货	20,770,895.06	20,770,895.06	
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	43,000,000.00	43,000,000.00	
流动资产合计	589,157,485.54	589,157,485.54	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,268,043.65	29,268,043.65	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	43,805,990.04	43,805,990.04	
投资性房地产			
固定资产	48,397,089.07	48,397,089.07	
在建工程	8,553,255.42	8,553,255.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,208,263.43	8,208,263.43	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	456,840.43	456,840.43	
递延所得税资产	375,615.61	375,615.61	
其他非流动资产	327,200.07	327,200.07	
非流动资产合计	139,392,297.72	139,392,297.72	
资产总计	728,549,783.26	728,549,783.26	
流动负债：			
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	31,692,315.99	31,692,315.99	
预收款项			
合同负债	3,966,497.04	3,966,497.04	
应付职工薪酬	5,776,147.62	5,776,147.62	
应交税费	7,630,684.63	7,630,684.63	
其他应付款	285,228.54	285,228.54	
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	9,485,283.69	9,485,283.69	
流动负债合计	58,836,157.51	58,836,157.51	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	1,300,000.00	1,300,000.00	
递延所得税负债	4,301,254.51	4,301,254.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,601,254.51	5,601,254.51	
负债合计	64,437,412.02	64,437,412.02	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,130,933.77	183,130,933.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	52,727,181.90	52,727,181.90	
未分配利润	308,254,255.57	308,254,255.57	
所有者权益合计	664,112,371.24	664,112,371.24	
负债和所有者权益总计	728,549,783.26	728,549,783.26	

调整情况说明

母公司资产负债表无调整项目情况

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、27.3%
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%
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%
---------	---------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
阿尔法仪器技术（深圳）有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 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-2021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。

经重新认定，2021年10月28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GR202141000347号《高新技术企业证书》，认定有效期为三年（2021年10月-2024年10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2021年至2023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

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）文的规定，对于符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按照20%税率计算应纳税额；年应纳税所得额超过100.00万元不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按照20%税率计算缴纳企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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、阿尔法仪器技术（深圳）有限公司符合小型微利企业认定标准，2021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。

依据财政部、税务总局发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）规定：《财政部 税务总局 科技部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）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年12月31日。

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）规定：制造业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当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据上述规定，本公司2021年度享受研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除的优惠政策；阿尔法仪器技术（深圳）有限公司2021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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	309,745,863.82	226,306,430.16
其他货币资金	77,219,494.80	22,577.36
合计	386,965,358.62	226,329,007.52
其中：存放在境外的款项总额	1,009,494.03	919,552.59
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

其他说明

1. 期末其他货币资金余额包括存放在第三方支付公司的款项379,309.15元，存出尚未买入的银行理财产品投资款45,000,000.00元和外汇掉期保证金31,840,185.65元。受限的货币资金详见第十节 七、54“所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 期末外币货币资金情况，详见第十节 七、55“外币货币性项目”。

3. 期末不存在有潜在回收风险的款项。

4. 期末存放在境外的款项系子公司森霸传感（国际）控股有限公司和ALPHA INSTRUMENTS,INC.的活期账户存款。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	104,076,105.84	285,692,605.48
其中：		
银行理财产品	104,076,105.84	285,692,605.48
其中：		
合计	104,076,105.84	285,692,605.48

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,838,227.27	10,220,300.71
合计	10,838,227.27	10,220,300.71

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,838,227.27	100.00%			10,838,227.27	10,220,300.71	100.00%			10,220,300.71
其中：										
银行承兑汇票	10,838,227.27	100.00%			10,838,227.27	10,220,300.71	100.00%			10,220,300.71
合计	10,838,227.27	100.00%			10,838,227.27	10,220,300.71	100.00%			10,220,300.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位:元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,887,423.87
合计		7,887,423.87

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,225,536.63	100.00%	1,050,310.46	5.19%	19,175,226.17	20,603,075.42	100.00%	1,043,490.13	5.06%	19,559,585.29
其中:										
账龄组合	20,225,536.63	100.00%	1,050,310.46	5.19%	19,175,226.17	20,603,075.42	100.00%	1,043,490.13	5.06%	19,559,585.29
合计	20,225,536.63	100.00%	1,050,310.46	5.19%	19,175,226.17	20,603,075.42	100.00%	1,043,490.13	5.06%	19,559,585.29

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1050310.46

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	20,136,528.47	1,006,826.43	5.00%

1-2 年（含 2 年）	4,405.16	881.03	20.00%
2-3 年（含 3 年）	84,000.00	42,000.00	50.00%
3 年以上	603.00	603.00	100.00%
合计	20,225,536.63	1,050,310.46	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,136,528.47
1 至 2 年	4,405.16
2 至 3 年	84,000.00
3 年以上	603.00
3 至 4 年	603.00
合计	20,225,536.63

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,043,490.13	9,610.33		2,790.00		1,050,310.46
合计	1,043,490.13	9,610.33		2,790.00		1,050,310.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------



## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,135,149.29	5.62%	56,757.46
第二名	1,018,190.19	5.04%	50,909.51
第三名	987,575.87	4.88%	49,378.79
第四名	945,365.00	4.67%	47,268.25
第五名	745,130.00	3.68%	37,256.50
合计	4,831,410.35	23.89%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	930,563.24	1,539,575.09
合计	930,563.24	1,539,575.09

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,136,944.22	98.26%	1,581,307.22	95.55%
1 至 2 年	12,120.00	0.29%	62,002.18	3.75%
2 至 3 年	55,358.14	1.31%	5,918.28	0.36%
3 年以上	6,023.88	0.14%	5,569.52	0.34%
合计	4,210,446.24	--	1,654,797.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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	1,624,153.62	1年以内	38.57	业务尚未完结
第二名	非关联方	289,680.53	1年以内	6.88	业务尚未完结
第三名	非关联方	228,761.06	1年以内	5.43	业务尚未完结
第四名	非关联方	140,520.00	1-3年	3.34	业务尚未完结
第五名	非关联方	130,318.04	1年以内	3.10	业务尚未完结
合计		2,413,433.25		57.32	

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		669,150.68
其他应收款	1,900,130.47	505,092.88
合计	1,900,130.47	1,174,243.56

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型固定收益理财产品		669,150.68
合计		669,150.68

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴五险一金	52,477.37	42,563.46
员工备用金	143,810.00	263,690.04
保证金及押金	1,759,202.36	225,366.78
应收出口退税款	160,080.24	55,091.85

合计	2,115,569.97	586,712.13
----	--------------	------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	81,619.25			81,619.25
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	134,098.03			134,098.03
其他变动	277.78			277.78
2021 年 12 月 31 日余额	215,439.50			215,439.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,876,659.97
1 至 2 年	33,300.00
2 至 3 年	181,327.00
3 年以上	24,283.00
4 至 5 年	24,283.00
合计	2,115,569.97

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	81,619.25	134,098.03			277.78	215,439.50
合计	81,619.25	134,098.03			277.78	215,439.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	1,257,476.40	1 年以内	59.44%	62,873.82
第二名	保证金及押金	246,837.96	1 年以内	11.67%	12,341.90
第三名	保证金及押金	203,277.00	1-3 年	9.61%	90,906.00
第四名	应收出口退税款	160,080.24	1 年以内	7.57%	8,004.01
第五名	员工备用金	50,000.00	1 年以内	2.36%	2,500.00
合计	--	1,917,671.60	--	90.65%	176,625.73

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	25,329,245.42	485,829.24	24,843,416.18	13,037,889.10	254,268.12	12,783,620.98
在产品	1,726,635.76		1,726,635.76	2,625,792.41		2,625,792.41
库存商品	31,163,238.00	179,051.59	30,984,186.41	7,632,271.36	37,940.53	7,594,330.83
发出商品	20,101.03		20,101.03	125,088.48		125,088.48
委托加工物资	206,841.07		206,841.07	316,397.37		316,397.37
合计	58,446,061.28	664,880.83	57,781,180.45	23,737,438.72	292,208.65	23,445,230.07

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	254,268.12	240,668.46		9,107.34		485,829.24
库存商品	37,940.53	149,984.55		8,873.49		179,051.59
合计	292,208.65	390,653.01		17,980.83		664,880.83

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	58,939.73	
银行理财产品		43,000,000.00
待抵扣增值税进项	109,786.44	1,603.44
合计	168,726.17	43,001,603.44

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天津瞰世 光学科技 有限公司	0.00	8,000,000.00		-164,230.42						7,835,769.58	
小计	0.00	8,000,000.00		-164,230.42						7,835,769.58	
合计	0.00	8,000,000.00		-164,230.42						7,835,769.58	

其他说明

经2021年7月20日公司总经理办公室会议决议，同意本公司与天津瞰世光学科技有限公司其他股东签署《增资扩股协议》，本公司以现金人民币800.00万元投资天津瞰世光学科技有限公司，其中144.00万元作为注册资本。截止至2021年12月31日止，本公司持有被投资公司20.00%的股权，本公司于2021年度已缴纳本次投资款800.00万元。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

**12、其他非流动金融资产**

单位：元

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	61,852,200.28	43,805,990.04
合计	61,852,200.28	43,805,990.04

其他说明：

## 本期变动情况

项目	期初余额	投资成本变动	公允价值变动	期末余额
1.深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	43,445,555.91		17,998,861.37	61,444,417.28
2.深圳市海纳微传感器技术有限公司	360,434.13		47,348.87	407,783.00
合计	43,805,990.04		18,046,210.24	61,852,200.28

**13、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,158,236.50	51,013,149.94
合计	79,158,236.50	51,013,149.94

**(1) 固定资产情况**

单位：元

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	33,298,847.66	48,043,588.65	2,271,186.32	2,883,206.33	4,377,537.44	90,874,366.40
2.本期增加金	10,011,599.17	22,107,235.19	1,046,636.46	1,666,078.42	607,516.89	35,439,066.13

额						
(1) 购置	10,011,599.17	12,627,202.72	1,046,636.46	1,666,078.42	607,516.89	25,959,033.66
(2) 在建工程转入		9,480,032.47				9,480,032.47
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		160,386.31	678,870.56	98,233.97	84,823.69	1,022,314.53
(1) 处置或报废		160,386.31	678,870.56	98,233.97	84,823.69	1,022,314.53
4.期末余额	43,310,446.83	69,990,437.53	2,638,952.22	4,451,050.78	4,900,230.64	125,291,118.00
二、累计折旧						
1.期初余额	14,399,252.37	18,785,568.06	1,823,341.21	1,816,393.78	3,036,661.04	39,861,216.46
2.本期增加金额	1,891,681.05	4,442,377.03	253,352.39	332,201.15	243,338.72	7,162,950.34
(1) 计提	1,891,681.05	4,442,377.03	253,352.39	332,201.15	243,338.72	7,162,950.34
3.本期减少金额		126,448.94	605,667.60	84,868.04	74,300.72	891,285.30
(1) 处置或报废		126,448.94	605,667.60	84,868.04	74,300.72	891,285.30
4.期末余额	16,290,933.42	23,101,496.15	1,471,026.00	2,063,726.89	3,205,699.04	46,132,881.50
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	27,019,513.41	46,888,941.38	1,167,926.22	2,387,323.89	1,694,531.60	79,158,236.50
2.期初账面价值	18,899,595.29	29,258,020.59	447,845.11	1,066,812.55	1,340,876.40	51,013,149.94

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,005,568.02	简易设施

其他说明

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,621,413.87	8,590,544.40
合计	36,621,413.87	8,590,544.40

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
智能热释电红外传感器扩产项目	4,382,233.13		4,382,233.13	7,291,186.22		7,291,186.22
可见光传感器扩产项目	608,216.81		608,216.81			
研发中心项目	5,687,719.47		5,687,719.47			
车间装修项目	22,537,965.76		22,537,965.76	1,057,932.38		1,057,932.38
其他项目	3,405,278.70		3,405,278.70	241,425.80		241,425.80
合计	36,621,413.87		36,621,413.87	8,590,544.40		8,590,544.40

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------



				资产金 额	金 额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
智能热 释电红 外传感 器扩产 项目		7,291,18 6.22	4,325,42 1.08	7,234,37 4.17		4,382,23 3.13		部分完 成				募股资 金
可见光 传感器 扩产项 目			608,216. 81			608,216. 81		部分完 成				募股资 金
研发中 心项目			5,687,71 9.47			5,687,71 9.47		部分完 成				募股资 金
车间装 修工程		1,057,93 2.38	22,070.0 90.76		590,057. 38	22,537,9 65.76		部分完 成				其他
其他项 目		241,425. 80	5,771,78 0.53	2,245,65 8.30	362,269. 33	3,405,27 8.70		部分完 成				其他
合计		8,590,54 4.40	38,463.2 28.65	9,480,03 2.47	952,326. 71	36,621,4 13.87	--	--				--

## 15、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,004,102.53	1,004,102.53
2.本期增加金额	21,515,162.53	21,515,162.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	22,519,265.06	22,519,265.06
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,629,146.43	2,629,146.43
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		

4.期末余额	2,629,146.43	2,629,146.43
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	19,890,118.63	19,890,118.63
2.期初账面价值	1,004,102.53	1,004,102.53

其他说明：

1、期末使用权资产不存在受限的情况，未发现减值迹象，未计提减值准备。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,846,048.95	103,500.00		1,557,299.20	12,506,848.15
2.本期增加金额	9,086,150.66				9,086,150.66
(1) 购置	9,086,150.66				9,086,150.66
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	19,932,199.61	103,500.00		1,557,299.20	21,592,998.81
二、累计摊销					
1.期初余额	3,442,160.12	91,425.00		764,999.60	4,298,584.72
2.本期增加金额	376,610.67	10,350.00		225,923.33	612,884.00
(1) 计提	376,610.67	10,350.00		225,923.33	612,884.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,818,770.79	101,775.00		990,922.93	4,911,468.72
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	16,113,428.82	1,725.00		566,376.27	16,681,530.09
2.期初账面价值	7,403,888.83	12,075.00		792,299.60	8,208,263.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项					
ALPHA INSTRUMENTS, INC.	10,901,453.89				10,901,453.89
合计	10,901,453.89				10,901,453.89

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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，资产组主要由ALPHA INSTRUMENTS, INC. 投资设立在中国大陆子公司阿尔法仪器（天津）有限公司生产微差压传感器产品的生产线构成。购买日、年度减值测试时所确定的资产组组合一致。截止至2021年12月31日，资产组含商誉的账面价值为11,679,370.13元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年（2022-2026年）详细预测期收入增长率分别为 99.23%、6.00%、4.00%、2.00%、1.00%，永续期预测增长率为零；预测确定五年详细预算毛利率分别为 54.17%、53.45%、52.54%、50.46% 和 49.67%，稳定期预算毛利率为 49.89%；并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前折现率 17.64%。

商誉减值测试的影响

根据本公司年终对商誉的测试，及沃克森（北京）国际资产评估有限公司2022年4月21日出具的《森霸传感科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的阿尔法仪器（天津）有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（沃克森国际评报字（2022）第0547号）的评估结果。本公司资产组可收回金额高于账面价值，商誉未发生减值。

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修、改造工程	368,560.11	720,119.47	258,129.70		830,549.88
办公室装修工程	180,883.51	4,321,422.06	283,347.80		4,218,957.77
厂区设施维护工程	35,730.14	980,582.54	133,788.38		882,524.30
合计	585,173.76	6,022,124.07	675,265.88		5,932,031.95

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	1,588,629.11	244,742.17	1,405,157.25	220,826.26
内部交易未实现利润			103,167.58	21,314.23
递延收益	1,300,000.00	195,000.00	1,300,000.00	195,000.00
合计	2,888,629.11	439,742.17	2,808,324.83	437,140.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	35,284,931.93	5,292,739.79	16,136,434.57	2,420,465.18
公允价值变动	29,968,306.12	4,495,245.92	12,538,595.52	1,880,789.33
内部交易未实现损益	50,221.80	4,874.54		
合计	65,303,459.85	9,792,860.25	28,675,030.09	4,301,254.51

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		439,742.17		437,140.49
递延所得税负债		9,792,860.25		4,301,254.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,004,556.91	12,160.78
可抵扣亏损	1,527,033.86	
合计	22,531,590.77	12,160.78

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,527,033.86		
合计	1,527,033.86		--

其他说明：

## 未确认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	19,890,118.63	
合计	19,890,118.63	

## 20、其他非流动资产

单位：元

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	1,158,718.38		1,158,718.38	1,946,354.52		1,946,354.52
其他	54,294.47		54,294.47	135,736.07		135,736.07
合计	1,213,012.85		1,213,012.85	2,082,090.59		2,082,090.59

其他说明：

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,167,294.14	22,938,569.45
应付资产采购款	5,178,748.21	687,892.87
应付外协加工费	365,379.68	177,153.64
应付水电、租金	86,783.39	158,522.23
其他	1,000,289.66	630,064.09
合计	21,798,495.08	24,592,202.28

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付款项。

**22、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	1,974,672.70	4,437,601.91
合计	1,974,672.70	4,437,601.91

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**23、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,312,255.44	68,519,790.02	66,911,643.84	8,920,401.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,130.93	2,701,988.11	2,472,783.80	230,335.24
三、辞退福利		198,105.00	198,105.00	
合计	7,313,386.37	71,419,883.13	69,582,532.64	9,150,736.86

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

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	7,305,552.65	63,326,857.90	61,845,296.01	8,787,114.54
2、职工福利费		3,170,411.04	3,170,411.04	
3、社会保险费	1,702.79	1,453,392.08	1,326,807.79	128,287.08
其中：医疗保险费	1,702.79	1,304,071.85	1,187,179.65	118,594.99
工伤保险费		103,445.91	93,753.82	9,692.09

生育保险费		45,874.32	45,874.32	
4、住房公积金		549,129.00	549,129.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,000.00	20,000.00	20,000.00	5,000.00
合计	7,312,255.44	68,519,790.02	66,911,643.84	8,920,401.62

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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	1,130.93	2,593,343.83	2,373,723.70	220,751.06
2、失业保险费		108,644.28	99,060.10	9,584.18
合计	1,130.93	2,701,988.11	2,472,783.80	230,335.24

其他说明：

辞退福利：

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	198,105.00	
合计	198,105.00	

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,598,792.52	2,734,706.03
企业所得税	3,856,133.71	5,093,056.31
个人所得税	138,998.49	75,531.14
城市维护建设税	197,610.49	115,282.70
土地使用税	69,696.21	46,692.68
房产税	103,611.84	75,141.76
教育费附加	116,401.81	67,988.78
地方教育费附加	77,601.22	45,325.85
印花税	39,249.98	116,043.21
水资源税	5,601.20	7,430.50
环保税	2,244.84	3,576.79



合计	9,205,942.31	8,380,775.75
----	--------------	--------------

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,146,962.79	360,701.63
合计	1,146,962.79	360,701.63

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	85,521.79	102,171.60
代扣代付员工伙食费	920,171.44	252,699.44
其他	141,269.56	5,830.59
合计	1,146,962.79	360,701.63

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,481,974.54	0.00
合计	3,481,974.54	

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	7,887,423.87	8,996,630.11
预收款未来履约需缴纳的税费	218,578.48	548,248.72
合计	8,106,002.35	9,544,878.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

已背书未终止确认的应收票据系由15家具有较高信用的国有大型商业银行外其他国内商业银行开具的银行承兑汇票。

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	17,051,624.69	1,004,102.53
合计	17,051,624.69	1,004,102.53

其他说明

## 29、递延收益

单位：元

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	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	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

其他说明：

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），本公司的《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。

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	120,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	180,000,000.00
------	----------------	--	---------------	---------------	----------------

其他说明:

1.经本公司2021年4月22日召开的第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议,及2021年5月14日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020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12,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,合计转增6,000万股,本次转增后公司总股本将增加至18,000万股。

2.截止至2021年12月31日,本公司股东单颖将其持有的本公司股份220万股用于办理股票质押式回购交易业务,占其直接持有本公司股份的35.78%,占公司总股本的1.22%。

### 31、资本公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	183,130,933.77		60,000,000.00	123,130,933.77
合计	183,130,933.77		60,000,000.00	123,130,933.77

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

经本公司2021年4月22日召开的第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议,及2021年5月14日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020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12,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,合计转增6,000万股,资本公积本期减少60,000,000.00元。

### 32、其他综合收益

单位:元

项目	期初余额	本期发生额					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: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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,034.43	-23,641.81				-23,641.81	-8,607.38
外币财务报表折算差额	15,034.43	-23,641.81				-23,641.81	-8,607.38
其他综合收益合计	15,034.43	-23,641.81				-23,641.81	-8,607.38

其他说明,包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

### 33、盈余公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,727,181.90	12,498,696.83		65,225,878.73
合计	52,727,181.90	12,498,696.83		65,225,878.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	322,136,803.52	201,400,014.30
调整后期初未分配利润	322,136,803.52	201,400,014.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,575,890.90	161,258,279.45
减：提取法定盈余公积	12,498,696.83	15,524,062.87
应付普通股股利	60,000,000.00	24,997,427.36
期末未分配利润	375,213,997.59	322,136,803.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,624,765.71	145,384,033.84	332,694,700.27	132,641,435.74
其他业务	15,724,377.73	11,190,524.82	11,802,283.83	8,295,158.22
合计	311,349,143.44	156,574,558.66	344,496,984.10	140,936,593.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	传感器销售相关业务	合计

商品类型				
其中:				
销售商品			311,206,086.83	311,206,086.83
提供服务			143,056.61	143,056.61
按经营地区分类				
其中:				
境内			294,716,981.96	294,716,981.96
境外			16,632,161.48	16,632,161.48
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点履约			311,349,143.44	311,349,143.44
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
直销模式			311,349,143.44	311,349,143.44
合计				

与履约义务相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	911,681.54	1,434,642.06

教育费附加	537,094.23	849,559.91
房产税	376,487.25	300,567.04
土地使用税	248,113.47	186,770.72
车船使用税	6,513.22	6,967.22
印花税	127,772.98	118,163.87
地方教育费附加	358,062.86	566,373.28
水资源税	30,214.80	23,177.00
环保税及其他	8,292.17	13,760.03
合计	2,604,232.52	3,499,981.13

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,923,511.36	6,504,912.85
运杂及报关费		1,602,234.54
广告宣传费	1,112,664.83	1,395,113.66
折旧及摊销	206,500.99	69,049.49
差旅及交通费	367,474.64	87,095.19
业务招待费	923,344.60	204,266.72
办公费	255,807.61	226,842.91
水电及房租	349,962.93	776,565.12
其他	554,367.66	101,289.90
使用权资产摊销	319,332.17	
合计	12,012,966.79	10,967,370.38

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,938,867.98	9,876,209.26
中介咨询服务费	1,994,478.85	2,539,268.51
折旧及摊销	2,376,823.08	1,700,514.55
修理费	1,008,242.15	1,215,242.33

办公费	469,254.24	948,677.61
业务招待费	232,954.33	116,981.28
差旅及交通费	256,540.45	374,423.72
水电及房租	736,043.61	76,789.38
其他	1,228,018.09	769,772.73
使用权资产摊销	2,056,682.86	
合计	24,297,905.64	17,617,879.37

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,249,062.84	5,023,629.10
物料消耗	1,723,001.11	3,072,333.32
折旧及摊销	1,187,116.07	1,340,402.00
委托开发	269,782.63	1,976,424.38
房租水电费	303,339.41	379,393.46
其他	301,119.85	286,163.53
使用权资产摊销	64,862.18	
合计	13,098,284.09	12,078,345.79

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出-租赁负债融资费用	552,419.24	
利息收入	-1,397,604.25	-2,257,292.29
手续费	95,304.97	92,400.35
汇兑损益	594,302.64	1,693,506.38
合计	-155,577.40	-471,385.56

其他说明：

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业日常活动相关的政府补助	1,122,966.48	1,152,682.04
增值税退税	1,845,798.42	4,400,030.02
其他		9,023.49
合计	2,968,764.90	5,561,735.55

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-164,230.42	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,557,690.14	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,304,138.30	12,627,295.40
合计	22,697,598.02	12,627,295.40

其他说明：

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

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	-616,499.64	-512,210.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-616,499.64	-512,210.96
其他非流动金融资产公允价值变动	18,046,210.24	11,845,990.04
合计	17,429,710.60	11,333,779.08

其他说明：

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-134,098.03	-39,742.92
应收账款坏账损失	-9,610.33	-142,798.85
合计	-143,708.36	-182,541.77

其他说明：



**45、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-391,818.74	-429,982.22
合计	-391,818.74	-429,982.22

其他说明：

**46、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	39,919.24	12,278.48

**47、营业外收入**

单位：元

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利得		142,450.46	
其他	507,849.16	487,007.73	507,849.16
合计	507,849.16	629,458.19	507,849.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

**48、营业外支出**

单位：元

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	56,469.86	1,326,157.39	56,469.86
公益性捐赠支出	100,000.00	22,800.00	100,000.00
其他	678.47	95,656.20	678.47
合计	157,148.33	1,444,613.59	157,148.33

其他说明：

## 49、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,803,044.67	23,596,519.30
递延所得税费用	5,489,004.06	3,120,809.40
合计	20,292,048.73	26,717,328.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	145,867,939.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,880,190.94
子公司适用不同税率的影响	43,918.13
调整以前期间所得税的影响	-2,788.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,953.90
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	385,533.39
归属于合营企业和联营企业的损益	24,634.56
加计扣除的技术开发费用	-1,822,615.88
其他调整影响	-337,777.94
所得税费用	20,292,048.73

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注第十节 七、32。

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回		117,000,000.00
利息收入	1,397,604.25	2,257,292.29

收到的政府补助	1,122,966.48	1,161,705.53
其他	693,217.47	424,976.30
合计	3,213,788.20	120,843,974.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款		117,000,000.00
付现的管理、研发、销售费用	13,748,101.12	15,479,234.00
手续费	95,304.97	92,400.35
其他	244,809.43	251,889.66
合计	14,088,215.52	132,823,524.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存出尚未购入的银行理财产品投资款	45,000,000.00	
外汇掉期保证金	31,840,185.65	
合计	76,840,185.65	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支付款	2,538,085.07	
合计	2,538,085.07	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	125,575,890.90	161,258,279.45
加：资产减值准备	535,527.10	612,523.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,792,096.77	6,205,368.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	612,884.00	370,587.43
长期待摊费用摊销	675,265.88	420,732.63
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）	-39,919.24	-12,278.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,469.86	1,183,706.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,429,710.60	-11,333,779.08
财务费用（收益以“-”号填列）	1,145,901.80	1,735,045.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,697,598.02	-12,627,295.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,601.68	1,492.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,491,605.74	3,119,316.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,727,769.12	-901,959.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,637,508.98	-8,247,550.62
经营性应付项目的增加（减少以	-5,240,731.75	21,714,266.86

“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,109,802.66	163,498,457.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	310,125,172.97	226,324,230.24
减: 现金的期初余额	226,324,230.24	58,411,792.27
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	83,800,942.73	167,912,437.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	310,125,172.97	226,324,230.24
可随时用于支付的银行存款	309,745,863.82	226,306,430.16
可随时用于支付的其他货币资金	379,309.15	17,800.08
三、期末现金及现金等价物余额	310,125,172.97	226,324,230.24

其他说明:

## 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,000,000.00	存出尚未买入的银行理财产品投资款
货币资金--其他货币资金	31,840,185.65	外汇掉期保证金
合计	76,840,185.65	--

其他说明:

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	43,611,591.52
其中：美元	1,549,483.60	6.37570	9,879,042.57
欧元	2,124.11	7.21970	15,335.44
港币	2,295,736.71	0.81760	1,876,994.33
日元	600.00	0.05540	33.25
瑞士法郎	4,563,200.23	6.97767	31,840,185.93
应收账款	--	--	678,140.83
其中：美元	86,701.43	6.37570	552,782.31
欧元			
港币	153,325.00	0.81760	125,358.52
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			11,883.00
其中：美元	1,863.75	6.37570	11,883.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

(1) 2019年10月21日，森霸传感（国际）控股有限公司于2019年10月21日注册成立，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) 本公司于2019年11月30日非同一控制下合并 ALPHA INSTRUMENTS,INC.，取得 ALPHA INSTRUMENTS,INC.100.00%股权，子公司注册地美国马萨诸塞州，记账本位币为美元。

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,122,966.48	其他收益	1,122,966.48
与收益相关	1,300,000.00	递延收益	
合计	2,422,966.48		1,122,966.48

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南阳沃鼎光电科技有限公司	南阳	南阳	加工、销售	100.00%		设立
森霸传感(国际)控股有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
阿尔法仪器技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	销售、研发	100.00%		设立
Alpha Instruments, Inc.	美国	美国	销售		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%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
天津瞰世光学科技有限公司	天津市	天津市	技术服务	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

经2021年7月20日公司总经理办公室会议决议，同意本公司与天津瞰世光学科技有限公司其他股东签署《增资扩股协议》，本公司以现金人民币800.00万元投资天津瞰世光学科技有限公司，其中144.00万元作为注册资本。截止至2021年12月31日止，本公司持有被投资公司20.00%的股权，本公司于2021年度已缴纳本次投资款800.00万元。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,111,296.23	
非流动资产	280,073.42	
资产合计	7,391,369.65	
流动负债	109,021.74	
非流动负债		
负债合计	109,021.74	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	1,456,469.58	
调整事项	6,379,300.00	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,835,769.58	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	55,687.50	
净利润	-821,152.09	
终止经营的净利润		



其他综合收益		
综合收益总额		-821,152.09
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

1: 调整事项主要系其他投资者认缴出资额尚未缴足, 故认缴的投资比例与实缴投资的比例不一致, 本公司投资成本调整增加;

2: 天津瞰世光学科技有限公司于2021年4月28日投资设立, 故2020年12月31日/2020年度无财务数据。

## 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、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、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。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			165,928,306.12	165,928,306.12
(1) 债务工具投资			104,076,105.84	104,076,105.84
(2) 权益工具投资			61,852,200.28	61,852,200.28
(二) 其他债权投资			930,563.24	930,563.24
持续以公允价值计量的资产总额			166,858,869.36	166,858,869.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

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，故本公司按投资企业的账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内15大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节 八、1、在子公司中的权益”。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 八、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津瞰世光学科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

注：经2021年7月20日公司总经理办公室会议决议，同意本公司与天津瞰世光学科技有限公司其他股东签署《增资扩股协议》，本公司以现金人民币800.00万元投资天津瞰世光学科技有限公司，其中144.00万元作为注册资本。截止至2021年12月31日止，本公司持有被投资公司20.00%的股权，本公司于2021年度已缴纳本次投资款800.00万元。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赊店老酒股份有限公司	受同一实际控制人控制
英宝（香港）国际电子有限公司	受同一实际控制人控制
河南省汇众置业有限公司	受同一实际控制人配偶控制
南阳英宝电子有限公司	受同一实际控制人配偶控制
南阳永隆实业股份有限公司	受同一实际控制人控制
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

其他说明

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。2021年1月28日,法定代表人变更为李明伟。

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。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津瞰世光学科技有限公司	本公司购买材料	41,561.05			
南阳英宝电子有限公司	本公司购买房产	9,323,312.67			
南阳英宝电子有限公司	本公司购买土地	8,964,900.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注: 2021年2月2日, 本公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司购买房产土地暨关联交易的议案》, 同意以自有资金1,876.44万元(含税)购买本公司实际控制人单森林先生配偶薛秋玲女士控制的企业南阳英宝电子有限公司部分土地及房屋建筑物。截至2021年12月31日止, 本公司就上述交易已经支付1,876.44万元, 并办理完成了交易资产的过户手续, 取得由社旗县自然资源局颁发的“豫(2021)社旗县不动产权第0002299号”不动产权证书, 该房屋总建筑面积7,927.45平方米, 宗地面积30,671.37平方米。

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	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	4,857.14	19,428.57
南阳英宝电子有限公司	厂房	256,953.10	
南阳永隆实业股份有限公司	厂房	4,924.59	

关联租赁情况说明

注1：2018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3月31日止，每月租金1,700.00元（含税）。

注2：2021年7月1日，本公司与南阳英宝电子有限公司签订了《房屋租赁合同》，协议约定：南阳英宝将位于河南省社旗县城关镇西环路英宝电子工业园区的厂区1号楼及展厅，面积为10,792.03平方米，租给本公司作为生产经营之用，租赁期自2021年7月01日至2024年6月30日，年租金657,521.80元（含税）。2021年7月1日至2021年12月31日为装修免租期。

注3：2021年12月1日，本公司之子公司南阳沃鼎与南阳永隆实业股份有限公司（以下简称“南阳永隆”）签订了《房屋租赁合同》，协议约定：南阳永隆将位于河南省南阳市社旗县马庙街2号厂区原罐装二车间，面积为1,100.00平方米，租给本公司作为生产经营之用，租赁期自2021年12月1日至2024年11月30日，年租金66,000.00元（含税）。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,977,913.02	2,883,876.07

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	天津瞰世光学科技有限公司	70,688.95	0.00
应付账款	南阳英宝电子有限公司	256,953.10	0.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	29,880,000.00
-----------	---------------

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### （一）利润分配

2022年4月22日，本公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于公司2021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18,000万股为基数，按每10股派发现金股利人民币1.66元（含税），共派发现金股利人民币2,988.00万元（含税）。同时以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增9,000万股，本次转增后公司总股本将增加至27,000万股。该利润分配预案尚需公司2021年年度股东大会审议。

#### （二）向关联方购买房产土地

2022年3月25日，本公司第四届董事会第六次会议及第四届监事会第六次会议审议通过了《关于公司购买房产土地暨关联交易的议案》，同意以自有资金2,241.78万元购买本公司实际控制人单森林先生配偶薛秋玲女士控制的企业南阳英宝电子有限公司部分土地及房屋建筑物，本次交易的房屋总建筑面积10,792.03平方米，宗地面积33,055.18平方米。截止至本财务报表报出日，上述交易尚未完成。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

#### （一）关于股东股票质押情况

截至财务报表批准报出日止，股东单颖女士持有本公司614.8968万股股份，占公司总股本的3.42%，其中所持有本公司股份累计220.00万用于办理股票质押式回购交易业务，占其持有公司股份的35.78%，占公司总股本的1.22%。

#### （二）部分募集资金投资项目延期

2022年3月11日，本公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将首次公开发行股票募集资金投资项目中“营销中心建设项目”的实施时间由2022年3月14日调整延期至2024年9月14日。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,728,876.58	100.00%	914,415.26	4.88%	17,814,461.32	20,047,716.86	100.00%	1,009,508.95	5.04%	19,038,207.91
其中:										
合计	18,728,876.58	100.00%	914,415.26	4.88%	17,814,461.32	20,047,716.86	100.00%	1,009,508.95	5.04%	19,038,207.91

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	18,728,876.58	914,415.26	4.88%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	18,644,273.58
2 至 3 年	84,000.00
3 年以上	603.00
3 至 4 年	603.00
合计	18,728,876.58

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,009,508.95	-92,303.69		2,790.00		914,415.26
合计	1,009,508.95	-92,303.69		2,790.00		914,415.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,135,149.29	6.06%	56,757.46
第二名	1,046,566.40	5.59%	
第三名	1,018,190.19	5.44%	50,909.51
第四名	987,575.87	5.27%	49,378.79
第五名	945,365.00	5.05%	47,268.25
合计	5,132,846.75	27.41%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		669,150.68
其他应收款	264,126.93	372,103.18
合计	264,126.93	1,041,253.86

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型固定收益理财产品		669,150.68
合计		669,150.68

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴员工社保	31,740.98	27,100.57
员工备用金	143,810.00	153,124.04
保证金及押金	193,627.00	200,806.00
往来款		38,700.00
合计	369,177.98	419,730.61

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	47,627.43			47,627.43
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	57,423.62			57,423.62
2021 年 12 月 31 日余额	105,051.05			105,051.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	154,550.98
1 至 2 年	33,300.00
2 至 3 年	181,327.00
合计	369,177.98

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额



		计提	收回或转回	核销	其他	
	47,627.43	57,423.62				105,051.05
合计	47,627.43	57,423.62				105,051.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房屋租赁押金	189,627.00	1-2 年, 2-3 年	51.37%	90,223.50
第二名	员工备用金	50,000.00	1 年以内	13.54%	2,500.00
第三名	员工备用金	30,000.00	1 年以内	8.13%	1,500.00
第四名	代扣代缴员工社保	23,711.28	1 年以内	6.42%	1,185.56
第五名	员工备用金	17,000.00	1-2 年	4.60%	3,400.00
合计	--	310,338.28	--	84.06%	98,809.06

### 3、长期股权投资

单位：元

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	29,268,043.65		29,268,043.65	29,268,043.65		29,268,043.65
对联营、合营企业投资	7,835,769.58		7,835,769.58			
合计	37,103,813.23		37,103,813.23	29,268,043.65		29,268,043.65

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	22,518,499.85					22,518,499.85	

司							
阿尔法仪器技术(深圳)有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	29,268,043.65					29,268,043.65	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
天津瞰世光学科技有限公司		8,000,000.00		-164,230.42							7,835,769.58	
小计											7,835,769.58	
合计		8,000,000.00		-164,230.42							7,835,769.58	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,899,247.14	141,760,021.79	322,153,544.90	132,960,335.95
其他业务	17,316,289.45	12,448,189.64	12,711,949.77	9,031,375.70
合计	300,215,536.59	154,208,211.43	334,865,494.67	141,991,711.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	299,433,846.58	781,690.01	300,215,536.59
其中：			
销售商品	298,483,516.86		298,483,516.86
提供服务	950,329.72		950,329.72

房屋租赁		169,984.75		169,984.75
水电销售		611,705.26		611,705.26
按经营地区分类	299,433,846.58	781,690.01		300,215,536.59
其中：				
境内	285,667,808.33	781,690.01		286,449,498.34
境外	13,766,038.25			13,766,038.25
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	299,433,846.58	781,690.01		300,215,536.59
其中：				
在某一时点履约	299,433,846.58	611,705.26		300,045,551.84
在某一时段内履约		169,984.75		169,984.75
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	299,433,846.58	781,690.01		300,215,536.59
其中：				
直销模式	299,433,846.58	781,690.01		300,215,536.59
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-164,230.42	
理财产品收益	12,145,204.47	12,538,186.84

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,557,690.14	
合计	22,538,664.19	12,538,186.84

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,550.62	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,122,966.48	科技创新券、先进制造业专项资金、研发投入等财政补助
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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,291,539.04	投资理财收益及金融资产公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,170.69	其他
减：所得税影响额	6,248,058.22	
合计	35,557,067.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.79%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75%	0.50	0.50