证券代码：873403 证券简称：方等股份 主办券商：恒泰长财证券

方等股份

NEEQ : 873403

北京方等传感器研究所股份公司

半年度报告

2024

重要提示

一、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。

二、公司负责人周振康、主管会计工作负责人熊美玲及会计机构负责人（会计主管人员）熊美玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 76

附件Ⅱ 融资情况 76

备查文件目录	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。
	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）。
	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	信息披露负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、方等公司	指	北京方等传感器研究所股份公司
康为集团	指	康为同创集团有限公司
唐山机车	指	中车唐山机车车辆有限公司
长春客车	指	中车长春轨道客车股份有限公司
股东会	指	北京方等传感器研究所股份公司股东会
股东大会	指	北京方等传感器研究所股份公司股东大会
董事会	指	北京方等传感器研究所股份公司董事会
监事会	指	北京方等传感器研究所股份公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	北京方等传感器研究所股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
德恒、德恒事务所	指	北京德恒律师事务所
兴华会计师、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京方等传感器研究所股份公司		
英文名称及缩写	Beijing Fangdeng Sensor Research Institute Co.,Ltd		
法定代表人	周振康	成立时间	2015 年 8 月 24 日
控股股东	控股股东为（康为同创集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周振康），无一致行动人
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）-供应用仪表及其他通用仪器制造（C4019）		
主要产品与服务项目	传感器的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	方等股份	证券代码	873403
挂牌时间	2020 年 4 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 主办券商投资者沟通电话：010-56175815		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊美玲	联系地址	北京市密云区经济开发区科技路 25 号
电话	010-61085060	电子邮箱	xml@bj-fangd.com
传真	010-61085070		
公司办公地址	北京市密云区经济开发区科技路 25 号	邮政编码	101500
公司网址	www.bj-fangd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911102283552503910		
注册地址	北京市密云区经济开发区科技路 25 号		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本公司自成立以来，立足于高铁领域传感器的技术开发研究，建立了完整的配套检测试验手段以制 造高质量的轨道交通用温度传感器、速度传感器和复合传感器。公司针对动车组传感器目前反映出的故障现象进行了多方剖析和论证，分析归纳了故障模型，在多项实验验证的基础上，提出了新颖的设计理念和产品设计方案。公司以客户需求为服务目标，围绕客户提出的产品技术需求，组成不同的技术攻关团队，提供配套的技术解决方案。公司建立了专门的客户反馈响应机制，为客户提供及时有效的技术支持，增加产品的附加值。公司与长春客车和唐山机车有长期稳定的合作关系，致力于为动车组提供长期 可靠的运行保障服务。

公司已构建完善的研发、采购、生产和销售模式。公司研发模式采用自主研发模式，借鉴引进高速动车组项目中消化吸收的先进设计技术、设计原则、设计理念、设计标准，已具备了研究开发生产适合我国国情且具有我国完全自主知识产权的动车组温度传感器、速度传感器、复合传感器的基本条件。公司实行“以产定购”加“提前存储”的采购模式，建立了合格的供应商采购目录；公司实行集中采购制度，各环节均需经过相应审批。公司实行“以销定产”的生产模式，同时保持有适量的计划储备。产品生产过程严格按照相应标准和工艺流程进行，并有相应的质量检测措施。公司目前主要以直销模式拓展市场，并提供完善的售后服务。公司通过销售产品获得持续性收入以实现盈利。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 3 月 16 日取得中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，有效期二年，编号：20232150098504 。2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，编号：GR202011002727。 2022 年 3 月通过了北京市专精特新中小企业认定，成为专精特新企业后大幅度提升企业品牌实力和核心竞争力，助力企业构建发展新格局。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,140,191.85	4,939,409.80	4.06%
毛利率%	35.31%	33.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-572,701.56	-1,610,666.01	64.44%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-615,809.07	-1,616,134.74	61.90%
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）	-9.17%	-17.97%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-9.86%	-18.03%	-
基本每股收益	-0.06	-0.16	62.50%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	19,751,992.73	23,320,044.04	-15.30%
负债总计	13,791,094.26	16,786,444.01	-17.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,960,898.47	6,533,600.03	-8.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.65	-8.77%
资产负债率%（母公司）	69.82%	71.98%	-
资产负债率%（合并）	69.82%	71.98%	-
流动比率	1.38	1.34	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	383,168.74	-2,703,742.62	114.17%
应收账款周转率	0.49	0.36	-
存货周转率	0.33	0.32	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-15.30%	-9.43%	-
营业收入增长率%	4.06%	8.49%	-
净利润增长率%	64.44%	-3.87%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	407,675.13	2.06%	571,355.39	2.45%	-28.65%

应收票据	0.00	0.00%	680,000.00	2.92%	-100.00%
应收账款	7,980,242.41	40.40%	10,673,028.50	45.77%	-25.23%
预付款项			26,636.60	0.11%	-100.00%
存货	9,710,777.33	49.16%	9,445,835.78	40.51%	2.80%
其他流动资产	0.00	0.00%	520.88	0.00%	-100.00%
固定资产	693,482.18	3.51%	806,290.50	3.46%	-13.99%
应付账款	5,003,153.30	25.33%	4,807,608.30	20.62%	4.07%
应付职工薪酬	447,577.40	2.27%	640,917.90	2.75%	-30.17%
应交税费	109,625.72	0.56%	179,976.96	0.77%	-39.09%
其他应付款	7,404,522.99	37.49%	10,150,074.62	43.53%	-27.05%
一年内到期的非流动负债	319,732.80	1.62%	319,732.80	1.37%	0.00%
股本	10,000,000.00	50.63%	10,000,000.00	42.88%	0.00%
资本公积	291,638.65	1.48%	291,638.65	1.25%	0.00%
盈余公积	657,027.25	3.33%	657,027.25	2.82%	0.00%
未分配利润	-4,987,767.43	-25.25%	-4,415,065.87	-18.93%	-12.97%

项目重大变动原因

1、 本期应收账款变动较大原因为：本周期内客户回款较好。
2、 本期其他应付款变动较大原因为：本周期内客户回款较好，资金较上年同期好转，归还部分往来款。

（二） 营业情况与现金流量分析

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%	
营业收入	5,140,191.85	-	4,939,409.80	-	4.06%
营业成本	3,324,970.00	64.69%	3,269,425.16	66.19%	1.70%
毛利率	35.31%	-	33.81%	-	-
销售费用	295,671.69	5.75%	212,235.02	4.30%	39.31%
管理费用	1,104,232.06	21.48%	1,305,260.53	26.43%	-15.40%
研发费用	1,011,084.08	19.67%	1,751,308.61	35.46%	-42.27%
财务费用	2,072.01	0.04%	1,617.33	0.03%	28.11%
其他收益	43,107.50	0.84%	1,685.35	0.03%	2,457.78%
信用减值损失	0.00	0.00%	5,884.78	0.12%	-100.00%
营业利润	-572,701.57	-11.14%	-1,614,449.39	-32.69%	64.53%
营业外收入	0.01	0.00%	3,792.38	0.08%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	9.00	0.00%	-100.00%
净利润	-572,701.56	-11.14%	-1,610,666.01	-32.61%	64.44%

经营活动产生的现金流量净额	383,168.74	-	-2,703,742.62	-	114.17%
投资活动产生的现金流量净额	-2,469.00	-	-45,400.00	-	94.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-544,380.00	-	2,800,000.00	-	-119.44%

项目重大变动原因

1、本期研发费用变动较大原因为：本周期内研发投入较上年同期降低导致。
2、本期营业利润及净利润变动较大原因为：本周期内管理费用和研发费用都有所降低，其中研发费用降低较多。
3、本期现金流量变动较大原因为：本期客户回款较好，导致经营活动产生的现金流量净额变动较大。同时，利用资金归还往来款，导致筹资活动产生的现金流量净额变动较大。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	自公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度出台较多，且新制度对公司治理提出了更高要求。公司管理层对于新制度需要不断学习和理解，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。随着公司的发展、经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员素质不断提升，对公司的治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

	应对措施：公司已在中介机构的辅导下建立了三会一层的治理结构，并制定了三会议事规则，以及关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，公司建立健全了公司治理机制。公司在今后的经营中将严格按照公司章程以及各项规章制度管理，规范经营。
实际控制人不当控制风险	实际控制人周振康直接持有公司 40.00%的股份表决权，通过控股股东康为集团间接持有公司 60.00%的股份表决权，合计持有公司 100.00%的股份表决权。周振康通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若周振康利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。 应对措施：一方面，公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益造成损害；另一方面，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
日常生产经营场所未办理消防备案的风险	公司租赁控股股东康为集团位于北京市密云区经济开发区科技路 25 号的房屋作为日常生产经营场所。该房屋已于 2019 年 9 月 27 日取得不动产权证书，尚未办理消防备案手续，存在被相关行政主管部门责令停止使用的风险，进而导致公司与康为集团的房屋租赁合同提前终止，对公司生产经营造成一定的影响。 应对措施：康为集团已于 2019 年 9 月 27 日取得该房屋的不动产权证书，并承诺按规定办理该房屋的消防备案手续；公司已在日常生产经营场所内采取了相应的消防安全措施，并于 2019 年 2 月 19 日取得北京京达金鼎消防安全技术有限公司出具的检测结果为“合格”的《北京市建筑消防设施检测报告》；因此，公司日常生产经营场所办理消防备案不存在实质性障碍。公司的日常生产经营场所系租赁而来，也未对该房屋进行过装修改造，公司非该房屋的建设、施工主体，因此，公司不是该房屋的消防备案主体；该房屋未取得消防备案手续不构成公司的重大违法违规，公司不存在被相关主管部门处罚的风险。公司控股股东、实际控制人已出具承诺：康为集团坐落于北京市密云区科技路 25 号院的房屋已于 2019 年 9 月 27 日取得编号为“京（2019）密不动产权第 0008353 号”的不动产权证书，康为集团将按规定为

	该房屋办理消防备案手续。如因该房屋未办理消防备案手续，导致北京方等传感器研究所股份公司被相关行政主管部门处罚、停止使用该房屋，给北京方等传感器研究所股份公司造成损失的，由承诺人承担全部责任。
客户集中度高的风险	公司生产的传感器是用于生产高铁动车组的零部件，而国内高铁制造企业数量有限。虽然公司产品已取得长春客车和唐山机车的零部件技术审查合格通知书，公司已成为长春客车和唐山机车的合格供应商，并与主要客户建立了较为稳定的客户关系，但是一旦主要客户需求发生变化，可能对公司业绩以及业务发展带来不利影响。 应对措施：公司在未来发展中，一方面在不断加强对已有优质客户维护的同时，提升产品型号的多元化，以适应不同客户的需求，拓宽客户渠道，加强在经济中的合作共赢；另一方面，公司在深耕轨道交通领域的同时，将积极开拓新行业市场，拟将产品的应用领域拓展到其他检测领域，如航空航天传感检测领域、汽车传感器检测领域、风电传感器检测领域等，积极整合资源和客户开发，拓展业务渠道。
人才资源流失的风险	传感器行业属于知识和技术密集型行业，公司市场营销人员以及其他与技术相关的岗位均需要具有较强的专业知识背景和能力。公司作为高新技术企业，技术人员是企业核心能力的主要创造者，未来人才的竞争将越来越激烈，人才管理难度将加大。尽管公司一贯重视并不断加强企业文化建设、加大技术团队的培养力度和优化激励体系，但由于优秀的技术人才是市场激励争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀人才从而使公司面临一定的技术人员流失的风险。 应对措施：1、公司为管理层及员工提供较为合理的薪酬体系及福利保障；2、加强企业文化的培养，长期良好的企业文化能够形成共同的发展愿望；3、在制度和保障方面为管理层及员工提供良好的工作环境，同时开拓市场为其提供展现才华的舞台；4、建立科学先进的用人制度，完善岗位职能制度建设，使管理层及核心员工能够充分发挥其才能；5、提供各种培训机会，用于更新知识结构，使管理层及核心员工能够不断学习新知识、提高技能；6、努力营造积极向上的企业文化，不断改善工作环境和工作氛围。
高新技术企业证书续期风险	公司于 2017 年 12 月 6 日取得《高新技术企业证书》，并于 2020 年 10 月 21 日续期。2018 年 3 月 16 日取得《中关村高新技术企业证书》，并与 2021 年 3 月 16 日续期。享受高新企业资质带来的所得税优惠

	政策，若相关高新技术企业证书有效期到期后，公司届时未能通过高新技术企业资质复审，或者主管政府部门对高新技术企业的认定标准、高新技术企业税收优惠政策进行调整，使得公司无法续期相关高新技术企业证书，从而无法继续享受上述税收优惠，将会对公司税后净利润产生一定影响。 应对措施：公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的要求对公司研发费用、研发人员、研发项目等方面进行管理,努力做到各项指标持续符合高新企业资质。
合格供应商资质续期风险	公司产品在高铁列车上经过装车试运行测试，测试通过已取得唐山机车、长春客车零部件技术审查合格通知书，成为唐山机车、长春客车的合格供应商，具有向其供货的资格。合格供应商资质有效期为 3-6 年不等，如合格供应商资质到期后不能顺利续期，可能对公司业绩以及业务发展带来不利影响。 应对措施：公司进入长春客车和唐山机车的合格供应商名单经过严格的技术审查，从提交申请到最终审查通过，整个审查周期长达 18-24 个月左右的时间。因唐山机车、唐山客车对合格供应商资质的审查要求较高，一般情况下，企业申请的难度较大，且在申请过程中会消耗大量的时间、人力和物力，所以在双方建立合作关系后，业务关系较为稳定。该项资格证书到期后，若公司产品未曾出现过重大质量问题，则唐山机车、长春客车对公司的合格供应商资质进行续期的可能性较大。公司未曾出现过产品的重大质量问题，因此公司合格供应商资质续期的可能性较大。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 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	□是 √否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. （三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. （四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	500,000.00	256,511.45
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	1,783,140.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	181,651.38
其他	0	
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2019 年 11 月 29 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中
2019 年 11 月 29 日《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中
2019 年 11 月 29 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中
2019 年 11 月 29 日《公	董监高	同业竞争承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中

开转让说明书》					
2019 年 11 月 29 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中
2019 年 11 月 29 日《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中
2019 年 11 月 29 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关于社保、公积金事项的承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中
2019 年 11 月 29 日《公开转让说明书》	董监高	关于任职资格、诚信状况的承诺	2019 年 7 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00%	0	10,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000.00	100.00%	0	10,000,000.00	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	康为同创集团有限公司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	60%	6,000,000.00	0	0	0
2	周振康	4,000,000.00	0	4,000,000.00	40%	4,000,000.00	0	0	0
合计		10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
周振康系康为同创集团有限公司的控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
周振康	董事长	男	1967 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	4,000,000	0	4,000,000	40%
孟瑞雪	董事、总经理	男	1984 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
王然	董事	女	1983 年 8 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
路博	董事	男	1988 年 9 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
江亮	董事	男	1985 年 1 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
贾珂	职工代表监事、监事会主席	女	1992 年 6 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
孙瑞锋	监事	男	1970 年 9 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
张玉	监事	男	1986 年 4 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%
熊美玲	财务总监	女	1982 年 12 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊美玲	财务负责人	新任	财务负责人、信息披露负责人	任命

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	18	18
销售人员	1	1
技术人员	12	12
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	41	41

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	407,675.13	571,355.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		680,000.00
应收账款	五、（三）	7,980,242.41	10,673,028.50
应收款项融资			
预付款项	五、（四）		26,636.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	9,710,777.33	9,445,835.78
其中：数据资源			
合同资产	五、（六）	177,012.16	177,012.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		520.88
流动资产合计		18,275,707.03	21,574,389.31

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、（八）	693,482.18	806,290.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	782,803.52	939,364.23
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出	五、（十）		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,476,285.70	1,745,654.73
资产总计		19,751,992.73	23,320,044.04
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	五、（十二）	5,003,153.30	4,807,608.30
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五、（十三）	447,577.40	640,917.90
应交税费	五、（十四）	109,625.72	179,976.96
其他应付款	五、（十五）	7,404,522.99	10,150,074.62
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	五、（十六）	319,732.80	319,732.80
其他流动负债			
流动负债合计		13,284,612.21	16,098,310.58
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	五、（十七）	506,482.05	688,133.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		506,482.05	688,133.43
负债合计		13,791,094.26	16,786,444.01
所有者权益：			
股本	五、（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	291,638.65	291,638.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、（二十）	657,027.25	657,027.25
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-4,987,767.43	-4,415,065.87
归属于母公司所有者权益合计		5,960,898.47	6,533,600.03
少数股东权益			
所有者权益合计		5,960,898.47	6,533,600.03
负债和所有者权益总计		19,751,992.73	23,320,044.04

法定代表人：周振康 主管会计工作负责人：**熊美玲** 会计机构负责人：**熊美玲**

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二十二）	5,140,191.85	4,939,409.80
其中：营业收入	五、（二十二）	5,140,191.85	4,939,409.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,756,000.92	6,561,429.32
其中：营业成本	五、（二十二）	3,324,970.00	3,269,425.16
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	五、（二十三）	17,971.08	21,582.67
销售费用	五、（二十四）	295,671.69	212,235.02
管理费用	五、（二十五）	1,104,232.06	1,305,260.53
研发费用	五、（二十六）	1,011,084.08	1,751,308.61

财务费用	五、（二十七）	2,072.01	1,617.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二十八）	43,107.50	1,685.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）		5,884.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-572,701.57	-1,614,449.39
加：营业外收入	五、（三十）	0.01	3,792.38
减：营业外支出	五、（三十一）		9.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-572,701.56	-1,610,666.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-572,701.56	-1,610,666.01
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）		-572,701.56	-1,610,666.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-572,701.56	-1,610,666.01

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-572,701.56	-1,610,666.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-572,701.56	-1,610,666.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.16

法定代表人：周振康　　主管会计工作负责人：**熊美玲**　　会计机构负责人：**熊美玲**

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,777,935.14	947,741.26

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,791.59	1,004,606.82
经营活动现金流入小计		4,779,726.73	1,952,348.08
购买商品、接受劳务支付的现金		710,039.00	798,192.54
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		2,991,003.92	2,808,853.50
支付的各项税费		386,048.12	942,116.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	309,466.95	106,928.08
经营活动现金流出小计		4,396,557.99	4,656,090.70
经营活动产生的现金流量净额		383,168.74	-2,703,742.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,469.00	45,400.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,469.00	45,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,469.00	-45,400.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）	2,665,620.00	2,850,000.00
筹资活动现金流入小计		2,665,620.00	2,850,000.00
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			
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	五、（三十二）	3,210,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		3,210,000.00	50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-544,380.00	2,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十三）	-163,680.26	50,857.38
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十三）	571,355.39	500,744.12
六、期末现金及现金等价物余额		407,675.13	551,601.50

法定代表人：周振康　　主管会计工作负责人：**熊美玲**　　会计机构负责人：**熊美玲**

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	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

北京方等传感器研究所股份公司

2024半年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京方等传感器研究所股份公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2015 年 8 月 24 日经北京市密云区市场监督管理局批准，由周振康、康为同创集团有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2020 年 4 月 2 日在全国股转系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 911102283552503910 的营业执照。

经过历次的股权变更，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：北京市密云区经济开发区科技路 25 号，总部地址：北京市密云区经济开发区科技路 25 号，公司实际控制人为周振康，集团最终实际控制人为周振康。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

本公司经营范围：一般项目：工程和技术研究和试验发展；电子元器件制造；电子元器件零售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电线、电缆经营；仪器仪表制造；仪器仪表修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占资产总额的 1%（含）以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占预付账款总额的 10%（含）以上
账龄超过 1 年或逾期的重要的应付账款	单项金额占应付账款总额的 10%（含）以上
账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款	单项金额占其他应付款总额的 10%（含）以上

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条

款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改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、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

（2）其他金融负债

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。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**（七） 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

(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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

(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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6. 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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 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。

（八）公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（九）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据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将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

（十）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项

应收账款组合 2：按关联方计提坏账准备的应收款项

（十一）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收代垫款

其他应收款组合 3：应收其他款项

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（2）具体政策：

公司的库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响，具体如下：考虑其他因素的影响，如出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，并与各自对应的产品成本进行比较，二者差额计入存货跌价准备；对于已有订单和合同的产品，优先按照合同价测算存货的可变现净值，无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值；对于既无合同也无预估售价的存货则分产品按照库龄对存货进行跌价计提，其中，库龄在 1 年以内的存货不计提存货跌价准备，库龄在 1 年以上的存货按照单个存货项目计提跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同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将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：技术服务

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子办公设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注错误!未找到引用源。（十五）长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

（十五）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

1.初始计量

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3)本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2.后续计量

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，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断固定资产、使用权资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划

的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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）企业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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）租赁负债

1.初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是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利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.后续计量

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）收入

1. 一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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。

可变对价

合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合

同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

本公司生产并销售温度传感器、速度传感器等产品。

本公司按照合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户验收合格后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（二十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的， 应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（二十二）政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认；

（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：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等

额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

（1）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：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十四）”和“附注三、（十八）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十五）其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策

（1）金融资产的分类

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

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

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

（2）信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

（3）收入确认的时点

本公司向客户销售商品时，按照合同规定将产品运至约定交货地点，由客户对产品进行验收合格后，客户拥有销售产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本公司认为，客户在验收并接受货物后取得了产品的控制权。因此，本公司在双方确认货物验收单的时点确认产品的销售收入。

2. 重要会计估计和判断

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

(1) 应收账款预期信用损失的计量

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

(2) 固定资产的预计可使用年限

本公司于资产负债表日，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。根据本公司的业务模式以及资产管理政策，利用预计可使用年限来决定资产的使用寿命，由于某些因素，预计可使用年限可以显著改变。如果可使用年限短于先前估计年限，将会增加折旧费用，也可能将导致固定资产闲置、落后而发生的减值。预计净残值的估计将根据所有相关因素（包括但不限于参照行业惯例和估计的残值）确定。

如果资产的预计可使用年限或预计净残值与原先的估计有所不同，折旧费用将会发生改变。

(3) 存货的可变现净值

存货可变现净值为一般业务中库存商品的估计售价估计的销售费用和相关税费后的金额确定。该些估计主要根据当时市况及生产与出售相近性质产品的过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(4) 递延所得税资产

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

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00、6.00
城市维护建设税	实缴增值税	5.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

（二）税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202311009457，证书有效期三年，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	407,675.13	571,355.39
合　计	407,675.13	571,355.39
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		500,000.00
商业承兑票据		180,000.00
合计		680,000.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,102,500.35	7,847,581.47
1 至 2 年	326,799.99	427,799.99
2 至 3 年	1,808,482.62	3,469,877.99
3 至 4 年		185,309.60
小　计	9,237,782.96	11,930,569.05
减：坏账准备	1,257,540.55	1,257,540.55
合　计	7,980,242.41	10,673,028.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,237,782.96	100.00	1,257,540.55	13.61	7,980,242.41

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项	9,237,782.96	100.00	1,257,540.55	13.61	7,980,242.41
应收关联方款项					
合计	9,237,782.96	100.00	1,257,540.55	13.61	7,980,242.41

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,930,569.05	100.00	1,257,540.55	10.54	10,673,028.50
其中：按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项	11,930,569.05	100.00	1,257,540.55	10.54	10,673,028.50
合计	11,930,569.05	100.00	1,257,540.55	10.54	10,673,028.50

（1）按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	7,102,500.35	77%	428,130.15	4,281,301.47	51.19	428,130.15
1 至 2 年	326,799.99	4%	42,780.00	427,799.99	5.11	42,780.00
2 至 3 年	1,808,482.62	20%	786,630.40	3,469,877.99	41.48	693,975.60
3 年以上				185,309.60	2.22	92,654.80
合计	9,237,782.96	100%	1,257,540.55	8,364,289.05	100.00	1,257,540.55

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,257,540.55					1,257,540.55
合计	1,257,540.55					1,257,540.55

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
中车唐山机车车辆有限公司	4,410,475.94	142,762.91	4,553,238.85	48.26%	322,644.19
中车长春轨道客车股份有限公司	2,120,638.17	53,917.27	2,174,555.44	23.05%	121,853.03
成都天佑路创轨道交通科技有限公司	1,109,495.60		1,109,495.60	11.76%	581,136.48
常州路航轨道交通科技有限公司	1,027,467.19		1,027,467.19	10.89%	191,363.44
北京国信会视科技有限公司	525,000.00		525,000.00	5.56%	
合计	9,193,076.90		9,389,757.08	99.53%	1,216,997.14

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			26,636.60	100.00
合计			26,636.60	100.00

（五）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,173,592.95	506,526.39	2,667,066.56	3,633,950.70	506,526.39	3,127,424.31
在产品	1,379,478.54	2,649.45	1,376,829.09	1,406,257.56	2,649.45	1,403,608.11
库存商品	4,410,528.72	31,053.66	4,379,475.06	2,928,865.20	31,053.66	2,897,811.54
发出商品	1,060,595.18	57,052.70	1,003,542.48	2,011,767.22	57,052.70	1,954,714.52
低值易耗品	283,864.14	-	283,864.14	62,277.30		62,277.30
在途物资						
合计	10,308,059.53	597,282.20	9,710,777.33	10,043,117.98	597,282.20	9,445,835.78

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 按性质分类

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	506,526.39					506,526.39
在产品	2,649.45					2,649.45
库存商品	31,053.66					31,053.66
发出商品	57,052.70					57,052.70

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	
合计	597,282.20					597,282.20

续表

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	以该存货的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	产成品销售单价增加

（六）合同资产

1. 合同资产情况

项目	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
质保金	196,680.18	19,668.02	177,012.16	196,680.18	19,668.02	177,012.16
合计	196,680.18	19,668.02	177,012.16	196,680.18	19,668.02	177,012.16

2. 本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
质保金	19,668.02				19,668.02	
合计	19,668.02				19,668.02	-

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中车唐山机车车辆有限公司	142,762.91	72.59%	14,276.29
中车长春轨道客车股份有限公司	53,917.27	27.41%	5,391.73
合计	196,680.18	100.00%	19,668.02

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		520.88
合计		520.88

（八）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	693,482.18	806,290.50
合计	693,482.18	806,290.50

2. 固定资产

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,060,314.14	626,993.47	2,687,307.61
2.本期增加金额			
（1）购置		2,469.00	2,469.00
（2）在建工程转入			
（3）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他			
4.期末余额	2,060,314.14	629,462.47	2,689,776.61
二、累计折旧			
1.期初余额	1,356,200.66	524,816.45	1,881,017.11
2.本期增加金额			
（1）计提	87,509.52	27,767.80	115,277.32
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他			
4. 期末余额	1,443,710.18	552,584.25	1,996,294.43
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
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	616,603.96	76,878.22	693,482.18
2.期初账面价值	704,113.48	102,177.02	806,290.50

（九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,878,728.46	1,878,728.46
2.本期增加金额		
（1）新增租赁合同		
3.本期减少金额		
（1）租赁变更		
4.期末余额	1,878,728.46	1,878,728.46
二、累计折旧		
1.期初余额	939,364.23	939,364.23
2.本期增加金额		
（1）计提	156,560.71	156,560.71
3.本期减少金额		
（1）租赁变更		
4. 期末余额	1,095,924.94	1,095,924.94
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）租赁变更		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	782,803.52	782,803.52
2.期初账面价值	939,364.23	939,364.23

（十）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
齿轮箱复合传感器 FH-06		1,955.75			1,955.75	
唐山四级修 WZP-F1004 检修（丹东）		32,881.79			32,881.79	
上海地铁 15 号线 FH-39		30,740.06			30,740.06	
轴报采集系统项目		160,804.31			160,804.31	
线束加工项目		305,028.21			305,028.21	
唐山智能动车组复合传感器 FH-40(T)/FH-41(T)/FH-42(T)		282,678.60			282,678.60	
速度传感器 FV-01		96,054.65			96,054.65	
标动 350 TSD045		5,304.41			5,304.41	
国信北京地铁（3 号线、12 号线）地铁架构振动传感器（2 向，MEMS)FH-17		56,324.18			56,324.18	
国信北京地铁（3 号线、12 号线）地铁车体振动传感器（3 向，MEMS)FH-18		2,332.87			2,332.87	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
通用型加速度传感器		36,979.25			36,979.25	
合计		1,011,084.08			1,011,084.08	

其他说明：开发支出具体情况见“本附注六、研发支出”。

（十一）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

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
租赁负债	939,364.27	140,904.64	939,364.27	140,904.64
合计	939,364.27	140,904.64	939,364.27	140,904.64

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	939,364.27	140,904.64	939,364.27	140,904.64
合计	939,364.27	140,904.64	939,364.27	140,904.64

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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	140,904.64			
递延所得税负债	140,904.64			

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,035,945.38	20,035,945.38
可抵扣暂时性差异	1,006,767.42	1,006,767.42
合计	21,042,712.80	21,042,712.80

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年	260,515.92	260,515.92	
2031 年	6,796,602.03	6,796,602.03	
2032 年	6,794,807.92	6,794,807.92	
2033 年	6,184,019.51	6,184,019.51	
合计	20,035,945.38	20,035,945.38	

（十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,003,153.30	4,807,608.30
合计	5,003,153.30	4,807,608.30

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康为同创集团有限公司	1,096,518.22	未到结算期
廊坊喆喆机械配件有限公司	1,539,949.15	未到结算期
合计	2,636,467.37	-

（十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	549,926.36	2,011,162.59	2,204,503.09	356,585.86
二、离职后福利-设定提存计划	90,991.54	544,367.74	544,367.74	90,991.54
三、辞退福利		3,956.00	3,956.00	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	640,917.90	2,559,486.33	2,752,826.83	447,577.40

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	504,307.59	1,738,243.72	1,931,584.22	310,967.09
二、职工福利费				
三、社会保险费	45,618.77	272,918.87	272,918.87	45,618.77
其中：医疗保险费	40,159.26	240,256.70	240,256.70	40,159.26
工伤保险费	2,547.73	15,242.10	15,242.10	2,547.73
生育保险费	2,911.78	17,420.07	17,420.07	2,911.78
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	549,926.36	2,011,162.59	2,204,503.09	356,585.86

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	87,351.84	522,592.80	522,592.80	87,351.84
2、失业保险费	3,639.70	21,774.94	21,774.94	3,639.70
合计	90,991.54	544,367.74	544,367.74	90,991.54

4. 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿		3,956.00	3,956.00	
合计		3,956.00	3,956.00	

（十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,866.31	156,618.73
城市维护建设税	2,357.14	3,825.95
教育费附加	1,414.28	2,295.57
地方教育费附加	942.86	1,530.38

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	7,045.13	15,706.33
合计	109,625.72	179,976.96

（十五）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,404,522.99	10,150,074.62
合计	7,404,522.99	10,150,074.62

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,115,911.89	9,775,873.11
应付报销款		32,837.37
服务费	288,611.10	341,364.14
合计	7,404,522.99	10,150,074.62

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康为同创集团有限公司	7,115,911.89	关联方拆借款，未约定偿还日期，尚未要求还款
合计	7,115,911.89	-

（十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	363,302.76	363,302.76
减：一年内到期的未确认融资费用	43,569.96	43,569.96
合计	319,732.80	319,732.80

（十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	908,256.90	1,089,908.28

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	82,042.05	82,042.05
小计	826,214.85	1,007,866.23
减：一年内到期的租赁负债	319,732.80	319,732.80
合计	506,482.05	688,133.43

（十八）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周振康	4,000,000.00						4,000,000.00
康为同创集团有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

（十九）资本公积

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）	291,638.65			291,638.65
合计	291,638.65			291,638.65

（二十）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	657,027.25			657,027.25
合计	657,027.25			657,027.25

（二十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,415,065.87	-1,178,952.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,415,065.87	-1,178,952.11
加：本期净利润	-572,701.56	-1,610,666.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,987,767.43	-2,789,618.12

（二十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,040,685.91	3,267,000.00	4,932,575.80	3,263,294.90
其他业务	99,505.94	57,970.00	6,834.00	6,130.26
合计	5,140,191.85	3,324,970.00	4,939,409.80	3,269,425.16

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
其中：商品销售收入	5,140,191.85	4,939,409.80
技术服务收入		
合计	5,140,191.85	4,939,409.80
按经营地区分类		
其中：内销收入	5,140,191.85	4,939,409.80
外销收入		
合计	5,140,191.85	4,939,409.80

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,659.68	9,561.02
教育费附加	4,588.85	5,736.60
地方教育费附加	3,059.23	3,824.40
印花税	2,663.32	2,460.65
合计	17,971.08	21,582.67

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	136,855.00	134,660.08
交通差旅费	32,155.70	13,392.29
办公费		150.00
样机	104,829.13	47,633.54
业务招待费	15,457.36	4,940.40
运费	6,374.50	11,458.71
合计	295,671.69	212,235.02

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	741,449.72	716,181.05
办公费	113,943.00	1,132.08
业务招待费	36,000.00	718.00
折旧与摊销	1,499.28	15,551.90
中介机构服务费	163,963.97	224,045.48
专利费	1,860.00	3,315.00
交通差旅费	15,791.31	124.98
房租费	29,724.78	29,724.78
停工损失		314,467.26
合计	1,104,232.06	1,305,260.53

（二十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	892,721.72	1,029,338.79
折旧与摊销	72,219.73	74,279.63
材料费	35,037.71	636,216.58
差旅费	8,475.37	9,240.23
其他费用	2,629.55	2,233.38
合计	1,011,084.08	1,751,308.61

（二十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-116.64	-260.11
手续费	2,188.65	1,877.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,072.01	1,617.33

（二十八）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税额加计抵减额	41,727.37	
个人所得税手续费返还	1,380.13	1,685.35
合计	43,107.50	1,685.35

（二十九）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		5,884.78
合计		5,884.78

（三十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	0.01	3,792.38	0.01
合计	0.01	3,792.38	0.01

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		9.00	
合计		9.00	

（三十二）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,462.94	1,786.47
利息收入	116.64	260.11
往来款		500,000.00
其他	212.01	502,560.24
合计	1,791.59	1,004,606.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	309,466.95	106,928.08
合计	309,466.95	106,928.08

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	2,665,620.00	2,850,000.00
合计	2,665,620.00	2,850,000.00

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	3,210,000.00	50,000.00
合计	3,210,000.00	50,000.00

（三十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

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	-572,701.56	-1,610,666.01
加：信用减值损失		5,884.78
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,277.32	203,413.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		1,617.33
投资损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-264,941.55	978,760.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,919,232.90	1,250,516.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,813,698.37	-3,521,210.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	383,168.74	-2,703,452.62
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	407,675.13	551,601.50
减：现金的期初余额	571,355.39	500,744.12
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	-163,680.26	50,857.38

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	407,675.13	551,601.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	407,675.13	551,601.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	407,675.13	551,601.50
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

（一）总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
耗用材料	35,037.71		35,037.71
职工薪酬	892,721.72		892,721.72
折旧和摊销	72,219.73		72,219.73
监测系统软件费			
差旅费	8,475.37		8,475.37
其他费用	2,629.55		2,629.55
合计	1,011,084.08		1,011,084.08

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
耗用材料	636,216.58		636,216.58
职工薪酬	1,029,338.79		1,029,338.79
折旧和摊销	74,279.63		74,279.63
差旅费	9,240.23		9,240.23
其他费用	2,233.38		2,233.38
合计	1,751,308.61		1,751,308.61

七、政府补助

计入当期损益的政府补助：

会计科目	上期金额	本期金额	与资产相关/与收益相关
其他收益		41,727.37	与收益相关
合　计		41,727.37	

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、应付款项等。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一

风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，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。

（2）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型商业银行等金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	3,984,635.69	627,152.65	313,156.41	78,208.55	5,003,153.30
其他应付款	5,425,497.60	1,979,025.39			7,404,522.99
一年内到期的非流动负债	319,732.80				319,732.80
租赁负债		363,302.76	363,302.76		726,605.52

（4）市场风险

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

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的主要业务活动以人民币计价结算，因此本公司不存在汇率变动市场风险。

B、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。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无银行借款及应付债券等带息债务，因此本公司不存在利率变动市场风险。

九、公允价值的披露

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
康为同创集团有限公司	北京	有限责任公司(自然人独资)	20000 万	60.00	60.00

本企业最终控制方是周振康。

（二）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
周振康	本公司股东，公司实际控制人，董事长
黑豹智能技术(北京)有限公司	受同一控制人控制
金芒果国际商贸(北京)有限公司	受同一控制人控制
北京珠穆朗玛传奇影业有限公司	受同一控制人控制
北京总持国际高新技术咨询有限公司	受同一控制人控制
北京诚程国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
北京鑫禄宏福建筑工程有限公司	受同一控制人控制
北京国铁联合科技有限公司	受同一控制人控制
北京朝铁富邦科技发展有限公司	受同一控制人控制
北京铁菲特机电设备有限公司	受同一控制人控制
北京山楂树国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
宝宝秀教育科技（北京）有限公司	受同一控制人控制
菲比思机械制造(北京)有限公司	受同一控制人控制
悍马轨道交通装备(北京)有限公司	受同一控制人控制
香港金般若国际集团有限公司	受同一控制人控制
英国路易通国际集团控股有限公司	受同一控制人控制
北京法兰熊托育有限公司	受同一控制人控制
王然	公司董事
孟瑞雪	公司董事，总经理
江亮	公司董事
路博	公司董事
孙瑞锋	监事
张玉	监事
贾珂	监事，监事会主席
熊美玲	财务总监

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康为同创集团有限公司	采购原材料	7,986.72	286,676.09
菲比思机械制造（北京）有限公司	采购原材料	248,524.73	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康为同创集团有限公司	销售商品	1,783,140.00	1,783,140.00

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

公司作为承租方应支付的租赁款项

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
康为同创集团有限公司	房屋租赁	181,651.38	181,651.38

公司作为承租方承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
康为同创集团有限公司	房屋租赁		

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
康为同创集团有限公司	2,665,620.00	2024-1-1	2024-6-30	借款

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,009,722.97	998,579.86

（四）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	康为同创集团有限公司	1,096,518.22	1,323,392.87
其他应付款	康为同创集团有限公司	7,115,911.89	9,775,873.11

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	43,107.50	详见附注五（二十九）
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	本期金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01	详见附注五（二十九）（三十二）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,107.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	43,107.51	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.17%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.86%	-0.06	-0.06

北京方等传感器研究所股份公司

二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	43,107.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01
非经常性损益合计	43,107.51
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	43,107.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用