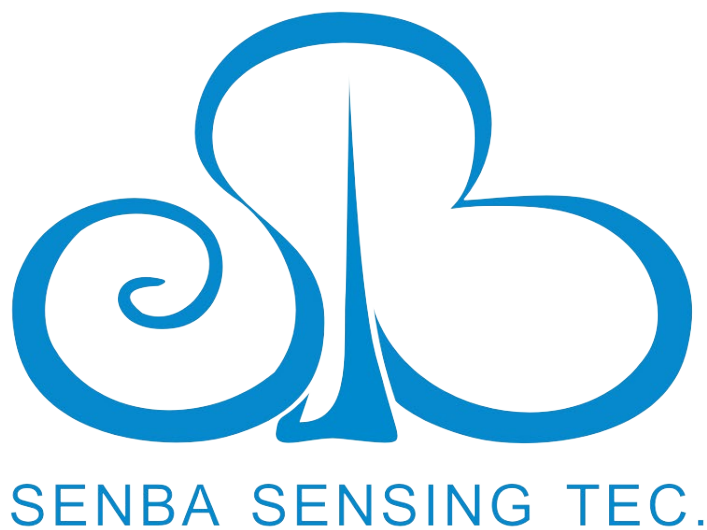


森霸传感科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-068



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人单森林、主管会计工作负责人邹洋及会计机构负责人(会计主管人员)刘伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，并不代表公司对2024年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请投资者特别注意。

1、新产品开发及时性不足的风险

公司热释电红外传感器、可见光传感器系列产品主要应用于照明、安防、智能家居等行业，近年来，随着工业化、信息化水平的提高，尤其是物联网应用的不断深化，下游应用领域对传感器的性能及功能要求不断升级，对智能化、微型化、多功能化的产品需求将愈加迫切，对公司的传感器产品的功能、灵敏度、集成度的要求越来越高。如果公司无法及时开发出符合客户升级换代需求的新产品，将对公司市场开拓构成不利影响。

公司气体及火焰探测器、气体报警控制器等系列产品所处的安全监测行业为技术密集型行业，具有多学科技术交叉、客户定制化需求多等特点。同时在国家政策趋严、行业标准不断更新、下游客户安全意识不断提升、新一代信息技术结合应用等因素的推动下，行业技术持续快速迭代，安全监测产

品的性能、质量要求也不断提升。如果相关产品不能够持续的进行研发创新并在此基础上对产品的性能指标等进行优化升级以适应行业技术和产品的发展趋势、满足下游客户的需求，相关产品将面临技术迭代、产品失去市场竞争力的风险。

2、技术人才流失、技术泄密的风险

公司热释电红外传感器和可见光传感器的研发生产涉及了光学、材料学、微电子学、光电子学、化学、计算机技术等前沿学科，是多学科领域相互渗透、相互交叉的高新技术产品，因此技术含量较高。公司通过多年的不懈努力，打造了一支优秀的研发团队，同时也形成了自有核心技术体系，完全掌握从基础原材料制造到产成品测试的整套生产工艺技术。这些关键技术大多数已转变成了公司的技术专利，或者形成了公司的生产工艺诀窍，构成了公司的核心竞争力。

稳定的技术研发团队是格林通业务长期稳定发展的重要保障。随着市场竞争的加剧，人才竞争日趋激烈，格林通若不能持续加强技术研发人员的引进、培养，完善激励机制，则存在技术人才流失的风险，进而影响格林通的持续研发能力和产品创新能力。此外，格林通的经营模式需要向外协厂商提供设计图纸、技术要求等要素，存在技术资料可能留存、复制和泄露给第三方的风险。

因此，如果发生技术人才流失或技术秘密泄露的情形，将可能导致公司丧失获得新兴产品市场的机遇。除此之外，人才流失或技术秘密泄露也可能

造成竞争对手迅速赶超公司在相关领域保持的技术优势，最终使公司陷入市场竞争的不利地位。

3、市场竞争加剧的风险

近年来，随着下游产业应用的快速发展，我国传感器技术取得了长足进步，与发达国家的差距正在缩小，并涌现出了规模不等的众多企业，国内传感器行业的市场竞争正在加剧，同时公司还面临来自国际企业的竞争。如果公司不能保持现有的核心技术优势、品牌优势与重点市场的既有优势，产品未能及时切入新的应用领域，或者无法精准把握不断变化的客户需求，可能对公司未来业绩增长产生不利影响。

4、收购整合风险

公司发行股份购买资产并募集配套资金重组事项之格林通67%股权已过户登记至公司名下，格林通的过户事宜已办理完毕，格林通成为公司的控股子公司。公司将在保持格林通独立运营的基础上，与格林通实现优势互补，在业务、资产、团队、管理、文化等方面进行整合，使格林通尽快融入公司，最大程度地发挥重组的协同效应。但是公司与格林通之间能否顺利实现整合具有不确定性，若整合过程不顺利，将会影响公司的经营与发展。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以282,735,119为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.35元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	8
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	25
第五节	环境和社会责任	27
第六节	重要事项	29
第七节	股份变动及股东情况	34
第八节	优先股相关情况	42
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	44

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
森霸传感、本公司、公司	指	森霸传感科技股份有限公司
森霸股份	指	南阳森霸光电股份有限公司
香港鹏威	指	鹏威国际集团（香港）有限公司
盈贝投资	指	赣州盈贝投资发展有限公司
通怡康腾 8 号	指	上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾 8 号私募证券投资基金
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	现行的《森霸传感科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
红外滤光片	指	利用精密光学镀膜技术在光学基片上交替镀上高低折射率的光学膜，实现特定波段红外光线高透过，其它波段光线截止功能的光学器件。
LED	指	发光二极管（Light Emitting Diode）
本报告书、报告书	指	森霸传感科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）
本次交易、本次重组、本次资产重组、本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金	指	森霸传感科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买无锡格林通安全装备有限公司 67.00% 股权，同时以竞价的方式向不超过 35 名特定对象发行股份募集配套资金不超过 10,593.00 万元
发行股份及支付现金购买资产	指	森霸传感科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买无锡格林通安全装备有限公司 67.00% 股权
募集配套资金	指	森霸传感科技股份有限公司拟向不超过 35 名特定对象发行股份募集配套资金不超过 10,593.00 万元
无锡格林通、格林通、标的公司、目标公司、评估对象、被评估单位	指	2008 年 9 月设立的名称为“无锡格林通检测仪器有限公司”，2008 年 12 月更名为“无锡格林通安全装备有限公司”
交易标的、标的资产	指	朱唯、潘建新、林荣祥、吴薇宁、范建平、唐蓉、俞彪、无锡格安科技合伙企业（有限合伙）合计持有的格林通 67.00% 股权
中豫传感、并购基金	指	河南中豫传感私募股权投资合伙企业（有限合伙）
深圳架桥	指	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	森霸传感	股票代码	300701
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	森霸传感科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	森霸传感		
公司的外文名称（如有）	Senba Sensing Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	senba		
公司的法定代表人	单森林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹洋	李沛
联系地址	河南省南阳市社旗县城关镇	河南省南阳市社旗县城关镇
电话	0377-67986996	0377-67986996
传真	0377-67987868	0377-67987868
电子信箱	stock@nysenba.com	stock@nysenba.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2022 年 06 月 10 日	社旗县城关镇	91410000776548858N

报告期末注册	2024 年 03 月 18 日	社旗县城关镇	91410000776548858N
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 03 月 19 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/ 《森霸传感：关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-022）		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	209,313,174.58	132,660,551.12	57.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,344,518.41	23,512,621.04	-21.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,800,441.24	20,661,954.91	24.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,527,018.36	7,709,545.26	218.14%
基本每股收益（元/股）	0.0654	0.0871	-24.91%
稀释每股收益（元/股）	0.0654	0.0871	-24.91%
加权平均净资产收益率	2.01%	3.06%	-1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,102,309,841.18	1,216,815,956.16	-9.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	927,231,808.19	813,216,918.18	14.02%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	5,475,775.92	政府补助

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)		
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	-11,845,061.77	金融资产公允价值变动损益及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,228.00	
减：所得税影响额	979,584.52	
少数股东权益影响额（税后）	209,280.46	
合计	-7,455,922.83	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及产品概览

1、公司主要业务概况

公司本着“成为传感器行业领导品牌”的企业愿景，以“智能传感、智慧生活”为企业使命，以传感器领域多年的沉淀为基础，紧贴客户需求，对现有的传感器产品进行持续优化和创新，成为一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体的专业传感器及解决方案供应商，在所涉及的领域中形成相对领先地位。

报告期内公司通过加强销售团队的建设力度，充分彰显规模与品牌优势，深度洞察并挖掘客户需求，通过与客户的深入合作，进一步巩固和提升公司的行业地位。通过初步对格林通优势资源的整合，全方位、深层次挖掘双方的协同潜力，实现共同发展。

2、公司主要产品概况

公司是一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体的专业传感器及解决方案供应商，主要产品为热释电红外传感器、可见光传感器、火焰传感器、微差压传感器及相关解决方案，相关产品产销量一直位居国内前列。在公司完成格林通股权收购后，公司传感器产品横向拓展至火焰、气体探测器、气体报警控制器及智能传感器及相关配套产品，并拥有为下游大型客户提供安全监测领域成套产品及系统的集成能力。

（1）热释电红外传感器系列

热释电红外传感器是公司的主要产品之一，主要包括传统模拟型、数字智能型产品及相关组件和解决方案。该类传感器是利用热释电材料的自发极化强度随温度变化的特性，以非接触形式检测出人体辐射的红外线能量的变化，并将其转换成电信号，以电压或电流形式输出，并通过将输出的信号放大，达到控制电路的目的，主要应用于LED照明、安防、数码电子产品、智能交通、智能家居、可穿戴设备等领域。

（2）可见光传感器系列

可见光传感器是将可见光作为探测对象，利用光电效应将光能量的变化转换为电信号输出的器件，公司可见光传感器可广泛应用于LED照明、安防、数码电子产品、智能交通、智能家居等领域。

（3）气体及火焰探测器系列

公司探测器产品分为可燃气体探测器、毒性气体探测器和红外火焰探测器。目前气体探测器产品形式以点型气体探测器为主，应用于可燃气体或毒性气体释放源附近或气体易于聚集（足够的浓度和停留时间）的场所，对被检区域的气体进行长期检测。

可燃气体探测器，用于对环境中的易燃易爆气体进行监测报警，保障生产环境、设备和现场操作人员安全，主要应用领域为石油、化工、燃气等各种生产、储存、使用过程中存在可燃气体的场所；毒性气体探测器，用于对环境中的有毒有害气体进行监测报警，保障生产环境、设备和现场操作人员安全，主要应用领域为石油、化工等企业在生产、储存、使用过程中存在有毒有害气体的场所；红外火焰探测器，用于对生产场所事故发生的火灾及时报警，驱动相关救灾措施，迅速扑灭火灾或将事故控制在可控的范围内，主要应用领域为钻井生产平台、化工厂、炼油厂、仓库等需要预防火灾发生的场所。

（4）气体报警控制器系列

公司可燃气体报警控制器，为点对点控制报警，专用于消防联动报警控制系统，对现场探测器进行供电和信号接收显示，输出预警、报警和故障信号，主要应用领域为安全管理值班室、DCS控制室。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司采购部根据市场需求变化动态调整物料库存，定期编制物资采购计划，按照各项采购管理制度的规定，在比质量、比价格、比服务的前提下在公司确定的合格供应商名录中进行选择，直接在生产厂家或其直销商处进行采购；对于价格波动频繁的材料进行监控，根据其价格波动趋势，采取动态管理与计划管理相结合的方法，实现对采购成本和质量

的有效控制。采购部依据采购计划在合格供应商目录中选择合适供方，并与其商定后签订采购合同，来料后配合品质部进行产品检验，合格后办理入库手续。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据产成品库存变动情况、已获订单情况、销售预测情况等进行备料和生产排程，以达到最为高效、经济的生产目标，并且满足客户的交货时间要求。具体来说，公司收到客户意向订单后，生产计划部组织采购部、生产技术部和生产部门就原材料供应情况、定制化要求、设备和模具配置情况进行评审。经评审后，如不能完全满足客户订货需求，生产计划部负责与销售部进行沟通，由销售人员与客户沟通，进行订单修订，然后根据双方商定的订单安排生产。如评审后能满足订货需求，则由生产计划部直接根据产品订单制定生产计划，并组织生产。

3、销售模式

根据公司传感器及相关产品的特点，相关产品以直销为主，存在少量向贸易商销售的情形，公司通过商务洽谈、网络宣传、行业展会、客户转介绍、投标等方式与客户建立合作关系，并通过签署合同、订单的方式开展业务。无论直销客户还是贸易商客户，其与公司的购销关系均属于买断式交易，即交易完成后，产品的风险和收益均已完全转移到该客户。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

（三）公司产品市场地位

公司自成立以来，一直从事热释电红外传感器及可见光传感器的研发、生产和销售，在热释电红外传感器及可见光传感器细分领域内处于行业领先地位，占据较高的市场份额；公司控股子公司格林通为国内先进的安全监测产品提供商，经过多年的技术积累，已经形成了传感器技术、气体探测技术、火焰探测技术、工业安全仪表技术、电气防爆安全技术、控制器技术、系统集成等多项核心技术，构建了气体及火焰探测器、气体报警控制器、智能传感器三大核心产品线，与下游客户保持稳定的合作关系，具有先发优势。

（四）业绩变动的具体原因

2024年上半年，公司实现营业收入20,931.32万元，同比增长57.78%，归属于上市公司股东的净利润1,834.45万元，同比下降21.98%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2,580.04万元，同比上升24.87%。营业收入的增长主要系下游市场客户需求的开拓、以及并表格林通所致；归属于上市公司股东的净利润下降，主要系公司持有深圳架桥的投资份额受上半年度二级市场降幅较大，公允价值变动损益的负向波动较大所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润上升，主要系上述原因的共同影响所致。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司是一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体的专业传感器供应商，经过多年的沉淀和积累，形成了下述核心竞争力：

1、强大的研发优势奠定了公司的行业地位

公司自成立以来，致力于以热释电红外传感器为代表的各类传感器的研发、生产、销售，同时高度重视技术的自主研发与创新，积极引进研发人才与资源。目前公司已组建了一支专业功底扎实、高效务实的技术团队，具有较强的自主研发实力，是国内少数掌握热释电红外传感器核心技术并拥有自主知识产权的企业之一，在行业内具有显著的竞争优势。截至报告期末，公司及下属企业共拥有168项专利，8项软件著作权。公司通过自主研发、产业链延伸和项目并购后的升级研发等，掌握了多项核心技术，培育了多个潜力项目或产品，包括可见光传感器、热释电红外传感器、热电堆传感器、菲涅尔透镜、人体感应模组、微差压传感器、气体及火焰探测器等，具有巨大的发展潜力和发展空间。

格林通主要从事安全监测领域的气体及火焰探测器、报警控制器、智能传感器及相关配套产品的研发、生产和销售，目前产品主要包括气体及火焰探测器、报警控制器、智能传感器等相关配套，主要应用于石化、油气储运、化学工业、油库、液化气站、燃气锅炉房、医药制造、冶金等存在易燃易爆危险气体的安全监测领域。通过持续的研发积累和技术创新、前沿工艺探索，标的公司目前已实现从传感器技术、气体探测技术、火焰探测技术、工业安全仪表技术、电

气防爆安全技术、控制器技术到系统集成技术等关键技术的全面覆盖，核心产品均具备自主研发、设计或自主改进优化和规模化生产能力。

2、稳定且多领域的客户资源增强了抵御市场风险的能力

公司热释电红外传感器、可见光传感器系列产品可广泛应用于LED照明、安防、数码电子产品、智能交通、智能家居、可穿戴设备等多种领域，销售呈现“客户数量多，单笔金额小”的特点，从而大大增强抵御市场风险的能力，单一客户或单一行业出现危机并不会对公司业务产生严重影响；各领域头部客户在合作过程中会根据自身应用不断提出新的技术需求，公司快速响应需求形成需求与改进的正反馈，进一步提升产品竞争力。同时，公司产品涉及的下游领域众多也使其具备了更多的市场机会，任何一个行业的爆发式增长都能给公司带来良好的发展机遇。未来公司将不断拓展智能传感器产品的应用领域，争取更多的客户资源。

另外，格林通的气体及火焰探测器、气体报警控制器等系列产品凭借自身的技术、优质的产品品质，已经连续多年中标包括中石化、中海油、中石油等对安全生产要求高的大型国有企业客户的合格供应商。优质的客户资源，一方面为公司经营业绩的稳定增长奠定了良好的基础；另一方面也为公司此类产品积累了先进的结构设计、软件算法、制造经验和市场口碑，有利于进一步开拓新客户。

3、直销为主的营销模式带来了良好的品牌效应

公司采用多种营销方式，由售前技术支持、售中技术配合、售后技术服务团队相互协作，共同完成对客户的专业服务。公司采用从方案设计到生产交付，再到售后服务的一体化经营模式，坚持直销为主的营销模式，保持高度的客户粘性。在持续为客户供应产品和提供技术服务的过程中，公司应用完善的客户诉求反馈机制，不断收集客户意见，由销售、研发、生产等多部门联合分析、及时反馈，以扎实的技术能力和专业的服务态度为客户提供解决方案，帮助客户更好的应用公司产品，大大提升了客户稳定性。公司自成立以来，为数千家客户提供产品和相关技术服务，覆盖了国内主要的电子产品交易及加工市场，具有良好的品牌效应，并与众多客户形成了良好、稳定、长期的合作关系。

4、合理的地理布局所产生的区域协同优势

公司以南阳为总部，于深圳、宁波设有分公司，在温州派驻营销团队，格林通扎根无锡，利用各自区域优势，形成积极的协同效应，有效地保证了产品的市场竞争力。公司在南阳市社旗县建立了现代化工业园区，当地充足的劳动力资源有效保证了公司生产的顺利开展和相对的成本优势。深圳交通便捷，拥有全国最大的电子产品交易市场和加工市场。公司于深圳设立分公司，承担市场拓展和客服职能，充分发挥深圳的地理优势和人才优势，向客户提供高效、专业的技术支持服务。同时公司以深圳为中心，宁波和温州为纽带，业务从珠三角延伸至长三角及其他东部沿海城市，完整的覆盖了我国主要的传感器应用领域的加工和贸易市场，保证了公司业务的持续稳定发展。随着公司传感器品类的逐步增加，公司的分子公司地理布局也将更加合理，实现更好的跨地理区域的协同合作。

5、质量管理优势保证了公司高标准的产品品质

保障产品品质是公司的立足之本，公司自成立起就高度重视产品的可靠性和品质的提升，以顾客的百分百满意为目标，在产品设计和使用时实时关注目标市场动态，不断倾听客户建议，使产品更加符合市场需求，同时完善标准化体系管理，推进标准化作业流程，以满足不断升级的市场需求。

公司经过多年的发展建立了一整套科学、系统、有效的质量控制体系，各项生产工作得到有条不紊地开展，产品的一致性和稳定性得到国内外客户的广泛认可。目前公司已经通过了ISO9001质量管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证。未来公司将一如既往严格执行质量控制标准，进一步完善质量管理体系，不断为客户提供高品质的产品和服务。

6、优秀的信息化和流程管理能力

公司经过多年的发展，形成了优秀的信息化和流程管理能力。现行使用的ERP系统，涵盖了人力资源、生产制造、财务核算、预算管理等多个重要部门和环节，并在此基础上不断完善优化，进一步提高企业的管理水平，降低企业运营成本，使企业在行业竞争中取得更大的竞争优势。

公司成立至今拥有了一批优秀的管理人才，从采购管理、生产管理、产品质量管理、客户服务管理等多方面入手，建立了一系列的管理措施和现代化的管理制度，具有很强的流程管理能力，保证了公司稳步健康的发展。

7、完善的人力资源管理体系及人才培养机制

公司拥有完善的人力资源管理体系，包括招聘、人员培训、薪资管理、绩效管理等人力资源管理制度，为员工的招聘、培训、激励与约束提供制度保障。重点引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才；加

大力度建立健全企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度；提升人力资源的使用效率，确保公司发展所需的各类人才能够各尽其用、各显其能。

公司根据内部培养和外部招聘相结合的原则，将具体措施落实到“选人、用人、育人、留人”的各个环节，形成了完善的人才培养和人才梯队建设机制。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	209,313,174.58	132,660,551.12	57.78%	主要系并购无锡格林通公司合并数据所致
营业成本	131,210,409.88	79,903,291.04	64.21%	主要系并购无锡格林通公司合并数据所致
销售费用	17,147,381.40	9,133,188.74	87.75%	主要系并购无锡格林通公司合并数据所致
管理费用	18,005,137.28	14,234,915.39	26.49%	主要系并购无锡格林通公司合并数据所致
财务费用	-497,020.19	-3,894,429.19	87.24%	主要系上年同期持有外币金额较多并且汇率波动较大所致
所得税费用	2,611,503.87	3,533,136.96	-26.09%	主要系利润和研发加计扣除影响所致
研发投入	13,906,858.97	8,647,107.63	60.83%	主要系并购无锡格林通公司合并数据所致
经营活动产生的现金流量净额	24,527,018.36	7,709,545.26	218.14%	主要系并购无锡格林通公司合并数据所致
投资活动产生的现金流量净额	-150,043,212.86	115,190,462.71	-230.26%	主要系买卖理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-17,993,497.13	-1,851,239.75	-871.97%	主要系本期分红所致
现金及现金等价物净增加额	-143,585,337.04	123,491,824.53	-216.27%	主要系并购无锡格林通公司、理财产品买卖及分红变动等影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

主要系公司 2023 年末并购无锡格林通安全装备有限公司 67%的股权，本报告期合并无锡格林通安全装备有限公司利润。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
热释电红外传	114,220,067.03	72,047,771.	36.92%	10.46%	15.27%	-2.63%

传感器		89				
可见光传感器	11,815,198.07	6,975,333.18	40.96%	0.94%	5.30%	-2.45%
气体、火焰及其他探测器	60,108,659.70	34,657,906.10	42.34%			

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	887,691.62	3.52%		否
公允价值变动损益	-12,732,753.39	-50.43%	主要系公司持有深圳架桥的投资份额公允价值负向波动较大所致	否
资产减值	437,987.38	1.73%		否
营业外收入	125,340.76	0.50%		否
营业外支出	23,112.76	0.09%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	181,458,883.67	16.46%	325,044,220.71	26.71%	-10.25%	主要系并购无锡格林通安全装备有限公司所支付股权交易款项所致
应收账款	87,030,414.11	7.90%	84,495,563.12	6.94%	0.96%	
合同资产	2,275,714.94	0.21%	4,429,656.99	0.36%	-0.15%	
存货	107,268,308.79	9.73%	98,306,179.96	8.08%	1.65%	
长期股权投资	180,508,131.90	16.38%	180,836,649.08	14.86%	1.52%	
固定资产	134,954,008.34	12.24%	139,616,742.83	11.47%	0.77%	
在建工程	48,245,417.99	4.38%	27,325,061.40	2.25%	2.13%	
使用权资产	17,297,687.59	1.57%	20,154,094.55	1.66%	-0.09%	
合同负债	8,329,044.62	0.76%	5,755,415.24	0.47%	0.29%	
长期借款	2,235,219.24	0.20%	2,287,859.55	0.19%	0.01%	
租赁负债	14,047,961.26	1.27%	16,338,951.23	1.34%	-0.07%	

2、主要境外资产情况

☑适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
森霸传感（国际）控股有限公司	公司设立	22,609,026.62	中国香港	自主运营	通过公司治理、财务管控、审计监督等	-1170.36	2.30%	否
ALPHA INSTRUMENTS, INC.	由森霸传感（国际）控股有限公司收购	1,543,557.23	美国马萨诸塞州	自主运营	通过公司治理、财务管控、审计监督等	-17,770.58	0.16%	否
GasensorLeadingTechnologyLimited	由无锡格林通安全装备有限公司收购	7,544,126.51	中国香港	自主运营	通过公司治理、财务管控、审计监督等	1,851,038.06	0.77%	否
GasensorTechnologyPTE. LTD.	由 GasensorLeadingTechnologyLimited 控股 70%	23,504,036.42	新加坡	自主运营	通过公司治理、财务管控、审计监督等	387,407.14	2.39%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	55,960,441.03	182,575.83			259,000,000.00	238,344,448.79		76,798,568.07
5. 其他非流动金融资产	73,264,357.88	12,915,329.22						60,349,028.66
金融资产小计	129,224,798.91	12,732,753.39			259,000,000.00	238,344,448.79		137,147,596.73
上述合计	129,224,798.91	12,732,753.39			259,000,000.00	238,344,448.79		137,147,596.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	1,052,824.07	1,052,824.07	保函保证金、质量保证金
合计	1,052,824.07	1,052,824.07	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	86,960,000.00	-12,732,753.39	0.00	259,000,000.00	240,000,000.00	1,216,208.80	0.00	105,960,000.00	自有、募集
合计	86,960,000.00	-12,732,753.39	0.00	259,000,000.00	240,000,000.00	1,216,208.80	0.00	105,960,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	26,280
报告期投入募集资金总额	104.42
已累计投入募集资金总额	9,722.70
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于核准南阳森霸光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1565号文），公司首次公开发行股票并成功上市，共向社会公众发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币13.14元，募集资金总额26,280.00万元，扣除发行费用后募集资金净额23,616.67万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年9月8日对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具天职业字[2017]16623号《验资报告》。报告期内，公司共使用募集资金104.42万元，其中：“智能热释电红外传感器扩产项目”投入50.02万元，“可见光传感器扩产项目”投入0万元，“研发中心建设项目”投入54.40万元，“营销中心建设项目”投入0万元。截至2024年6月30日，公司累计共使用募集资金9,722.70万元，其中：“智能热释电红外传感器扩产项目”投入6,973.03万元，“可见光传感器扩产项目”投入629.87万元，“研发中心建设项目”投入2,119.80万元，“营销中心建设项目”投入0万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
智能热释电红外传感器扩产项目	否	10,934.74	10,934.74	10,934.74	50.02	6,973.03	63.77%		0	0	不适用	是
可见光传感器扩产项目	否	2,457.41	2,457.41	2,457.41	0	629.87	25.63%		0	0	不适用	是
研发中心建设项目	否	6,234.83	6,234.83	6,234.83	54.40	2,119.80	34.00%		0	0	不适用	是

营销中心建设项目	否	3,989.69	3,989.69	3,989.69	0	0	0.00%		0	0	不适用	是
承诺投资项目小计	--	23,616.67	23,616.67	23,616.67	104.42	9,722.70	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	23,616.67	23,616.67	23,616.67	104.42	9,722.70	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、智能热释电红外传感器扩产项目</p> <p>智能热释电红外传感器扩产项目大约十年前开始筹划，项目可行性研究阶段及建设初期，消费电子行业快速发展，产品市场需求持续增加，热释电红外传感器的市场需求大幅上升，因此本项目的实施符合上述时期市场需求及预期。但由于项目规划时间较早，项目所需设备及生产工艺在不断迭代更新，且项目所面对的市场环境也发生了一定的变化，公司在推进项目建设的同时，也在现有生产线上不断探索新的生产工艺技术，通过优化生产工艺并使用效率更高的设施设备，目前产能能够满足客户的需求。</p> <p>2、可见光传感器扩产项目</p> <p>可见光传感器扩产项目原计划募集资金投资总额2,457.41万元，项目拟购买生产厂房和办公场地，购置先进的生产设备，主要是为公司提升现有光敏三极管及CMOS线性可见光传感器的产能提供场地及设备支持，进一步提升公司生产能力。</p> <p>可见光传感器扩产项目项目规划时间较早，项目所需设备及生产工艺在不断迭代更新，且项目所面对的市场环境也发生了较大的变化，公司在推进项目建设的同时，也在现有生产线上不断探索新的生产工艺技术，通过优化生产工艺并使用效率更高的设施设备，目前产能能够满足客户的需求。</p> <p>3、营销中心建设项目</p> <p>营销中心建设项目计划募集资金投资总额3,989.69万元，项目拟通过购置场地的方式建设新的营销中心，在深圳购置办公场所、购买办公和电子检测设备、扩编营销团队等。项目建成后公司营销网络将以深圳分公司为中心，并结合公司在宁波、温州分别设立的分支机构，负责公司整体营销职能，以此提高企业系列产品在珠三角、长三角国内两大电子行业集聚区域的品牌知名度。</p> <p>营销中心建设项目实施地位于深圳，在项目实施初期公司先以租赁的形式进行实施，并同步开展对拟建设的营销中心区位优势、房屋类型、购置方式、产业政策支持等进行对比论证。一直未能寻找到能够满足营销中心建设需求的合适场地。公司目前采用租赁方式已解决营销部门的办公问题，经过多年运营及投入已完全能够满足要求。且伴随房地产市场产业政策发生的变化，以及从节省运营成本各方面综合考量，公司专门购置场地组建营销中心的必要性大幅降低。</p> <p>4、研发中心建设项目</p> <p>研发中心建设项目于2015年度开始筹划建设，项目规划时间较早，近年来由于传感器相关行业技术及下游应用领域的快速发展，市场需求出现一定变化，对研发设备和技术工艺的改进提出了更高的要求，因此公司对于研发设备的选择和采购上更为谨慎。公司在积极开展新型产品及相关技术的研发的同时也密切关注行业发展和市场动态，积极寻求合适的并购或者合作机会，力争实现企业外延式快速发展，打造综合型传感器品牌。</p> <p>经公司于2024年6月11日召开第二次临时股东会审议，决定对上述项目予以终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>综合考虑公司的财务状况、发展规划和资金需要等因素，本着提高资金使用效率的原则，经公司股东会审议，决定将上述募集资金投资项目终止后剩余募集资金共计约17,669.70万元（含募集资金专户累计产生的利息收入、现金管理收益、扣减手续费净额等，具体金额以资金转出当日银行结算余额为准），进行永久补充流动资金。</p>											

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年10月25日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，全体董事一致同意使用募集资金2,944.05万元置换预先投入募投项目自筹资金，截至2017年12月31日已置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末尚未使用的募集资金 477.40 万元存放于募集资金专户，3000.00 万元用于购买理财产品，已终止的募集资金项目因相关账户销户转入一般账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,800	4,400	0	0
银行理财产品	募集资金	11,800	3,000	0	0
合计		17,600	7,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡格林通安全装备有限公司	子公司	从事安全监测领域的气体及火焰探测器、报警控制器、智能传感器及相关配套产品的研发、生产和销售。	50,000,000.00	208,332,082.50	157,631,203.10	64,681,728.01	14,791,435.05	12,763,818.52
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	私募股权投资基金，主要投资领域为高端装备制造制造业及其相关产业等	683,000,000.00	1,663,483,691.57	1,648,871,909.97	0.00	-348,955,124.85	-348,955,124.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、格林通成立于2008年9月，注册资本人民币5,000万元，公司持有其67%的股权。报告期内格林通实现营业收入6,468.17万元，净利润1276.38万元，本报告期内格林通对公司净利润有较大影响的原因主要系其利润表所致。

2、深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）成立于2016年5月，出资额人民币68,300万元，公司持有其4.3924%的份额。报告期内深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）实现营业收入0.00万元，净利润-34,895.51万元，其对公司净利润影响主要系其投资的部分企业已经上市，近期受宏观经济环境影响证券市场表现欠佳，被投资企业公允价值呈现负向波动。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、新产品开发及时性不足的风险

公司热释电红外传感器、可见光传感器系列产品主要应用于照明、安防、智能家居等行业，近年来，随着工业化、信息化水平的提高，尤其是物联网应用的不断深化，下游应用领域对传感器的性能及功能要求不断升级，对智能化、微型化、多功能化的产品需求将愈加迫切，对公司的传感器产品的功能、灵敏度、集成度的要求越来越高。如果公司无法及时开发出符合客户升级换代需求的新产品，将对公司市场开拓构成不利影响。

公司气体及火焰探测器、气体报警控制器等系列产品所处的安全监测行业为技术密集型行业，具有多学科技术交叉、客户定制化需求多等特点。同时在国家政策趋严、行业标准不断更新、下游客户安全意识不断提升、新一代信息技术结合应用等因素的推动下，行业技术持续快速迭代，安全监测产品的性能、质量要求也不断提升。如果相关产品不能够持续的进行研发创新并在此基础上对产品的性能指标等进行优化升级以适应行业技术和产品的发展趋势、满足下游客户的需求，相关产品将面临技术迭代、产品失去市场竞争力的风险。

对此，公司将进一步完善研发机制，加大科研研发投入，加强与行业、国内外大学和科研院所开展学术交流、项目合作和人才互通，不断提高公司研发和技术创新水平。同时并重自主研发的内生式发展和投资并购的外延式发展方式，积极寻求合适的并购或者合作机会，努力拓展公司的产业结构。

2、技术人才流失、技术泄密的风险

公司热释电红外传感器和可见光传感器的研发生产涉及了光学、材料学、微电子学、光电子学、化学、计算机技术等前沿学科，是多学科领域相互渗透、相互交叉的高新技术产品，因此技术含量较高。公司通过多年的不懈努力，打造了一支优秀的研发团队，同时也形成了自有核心技术体系，完全掌握从基础原材料制造到产成品测试的整套生产工艺技术。这些关键技术大多数已转变成了公司的技术专利，或者形成了公司的生产工艺诀窍，构成了公司的核心竞争力。

稳定的技术研发团队是格林通业务长期稳定发展的重要保障。随着市场竞争的加剧，人才竞争日趋激烈，格林通若不能持续加强技术研发人员的引进、培养，完善激励机制，则存在技术人才流失的风险，进而影响格林通的持续研发能力和产品创新能力。此外，格林通的经营模式需要向外协厂商提供设计图纸、技术要求等要素，存在技术资料可能留存、复制和泄露给第三方的风险。

因此，如果发生技术人才流失或技术秘密泄露的情形，将可能导致公司丧失获得新兴产品市场的机遇。除此之外，人才流失或技术秘密泄露也可能造成竞争对手迅速赶超公司在相关领域保持的技术优势，最终使公司陷入市场竞争的不利地位。

对此，公司会进一步加强人才队伍和管理制度建设，并不断完善绩效薪酬体系等激励机制，吸引优秀人才的加入，尽量避免或减少人才流失。同时公司也会继续推进知识产权保护工作，形成完善的知识产权保护体系，并不断强化内部管理，严格防范公司专有技术和商业秘密泄密。

3、市场竞争加剧的风险

近年来，随着下游产业应用的快速发展，我国传感器技术取得了长足进步，与发达国家的差距正在缩小，并涌现出了规模不等的众多企业，国内传感器行业的市场竞争正在加剧，同时公司还面临来自国际企业的竞争。如果公司不能保持现有的核心技术优势、品牌优势与重点市场的既有优势，产品未能及时切入新的应用领域，或者无法精准把握不断变化的客户需求，可能对公司未来业绩增长产生不利影响。

对此，公司会密切关注行业动态及客户需求，深度了解国家政策导向，紧跟行业发展步伐，继续加大研发投入，加大新产品开发的力度，取得市场先发优势，培育新的利润增长点。同时进一步加强技术服务，对客户关系实施精细化管理，时刻倾听、积极响应客户的需求，充分挖潜现有客户并积极开发新客户，进一步提升公司的品牌影响力和市场占有率。

4、收购整合风险

公司发行股份购买资产并募集配套资金重组事项之格林通67%股权已过户登记至公司名下，格林通的过户事宜已办理完毕，格林通成为公司的控股子公司。公司将在保持格林通独立运营的基础上，与格林通实现优势互补，在业务、资产、团队、管理、文化等方面进行整合，使格林通尽快融入公司，最大程度地发挥重组的协同效应。但是公司与格林通之间能否顺利实现整合具有不确定性，若整合过程不顺利，将会影响公司的经营与发展。

对此，公司将在充分尊重格林通独立经营的基础上，进一步加强对格林通在生产经营指导，尊重企业文化差异，逐步融合管理体系，稳定核心团队，关注员工培训和福利，持续关注整合进程，及时调整整合策略，力争格林通在各方面尽早全面融入公司。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.77%	2024 年 01 月 31 日	2024 年 01 月 31 日	巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn/ 《森霸传感：2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）
2023 年度股东大会	年度股东大会	53.75%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn/ 《森霸传感：2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-049）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.75%	2024 年 06 月 11 日	2024 年 06 月 11 日	巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn/ 《森霸传感：2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-063）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
全骅	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 31 日	任期届满离任
倪晓然	独立董事	被选举	2024 年 01 月 31 日	2024 年第一次临时股东大会被选举
封睿	董事	任期满离任	2024 年 05 月 16 日	任期届满离任
封睿	副总经理、财务总监	任期满离任	2024 年 05 月 16 日	任期届满离任
邓婧	董事	被选举	2024 年 05 月 16 日	2023 年度股东大会被选举
邹洋	财务总监	聘任	2024 年 05 月 16 日	公司第五届董事会第一次会议聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.35
分配预案的股本基数（股）	282,735,119
现金分红金额（元）（含税）	9,895,729.17
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	9,895,729.17
可分配利润（元）	424,076,794.98
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司现有总股本282,735,119股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.35元（含税）人民币，共派发现金红利人民币9,895,729.17元（含税），本次不送红股，不以资本公积金转增股本（从方案公告日至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的，以未来实施利润分配方案的股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整）。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

环境保护是构建可持续发展的绿色环保型企业的重要举措。公司在不断发展壮大的同时，始终坚持全面落实科学发展观和环境保护，严格按照《中华人民共和国环境保护法》有关规定，优化工艺结构，推进清洁生产，促使企业进入低投入、低消耗、低排放和高效益的可持续发展之路，构建资源节约型、环境友好型企业。

公司的主营业务为传感器的研发、设计、生产、销售及服务，公司经营过程基本无污染。但是公司依然重视环境保护和污染防治工作，积极采取有效措施，加强环境保护工作。公司在厂房内安装了良好的通风、除尘设备，推行清洁生产、定置管理等措施。确保各项污染物排放指标均遵循《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等国家环保法规要求。

公司已构建ISO14001环境管理体系、能源管理体系并通过认证，建立健全一系列管理程序文件，如《固体废弃物控制程序》《废水排放及应急处理预案》等，明确公司各级环保管理职责，确保环保工作有章可循、有据可依。

报告期内公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司秉承绿色发展理念，积极应用节能降碳技术、坚持清洁生产、优化用能结构、减少污染物排放，注重环境保护，节约资源，走绿色发展、可持续发展之路。

1、在日常办公过程中推行无纸化办公，充分利用OA、电子档案等先进电子办公系统进行线上沟通，减少纸张消耗，倡导员工合理利用办公资源。优化办公空间布局，采用自然采光和通风设计，降低能源需求。

2、在生产制造领域，公司持续优化生产流程，升级设备配置。通过采用先进的自动化、智能化、数字化设备，在提升生产效率的同时节约能源资源消耗。此外，公司严格规范废弃物的处理流程，废气实现超低排放，生产废水处理达标后全部回用，固废委托给有资质的第三方公司实现综合利用。

3、定期组织员工参加环保知识培训和讲座，邀请专家分享最新的环保政策和技术。开展内部环保活动，鼓励员工提出绿色发展的建议和创新方案，开展垃圾分类宣传、节能节水教育等活动，建立激励机制，对在环保工作中表现出色的团队和个人予以表彰和奖励，营造全员参与环保的良好氛围。

4、重视可再生新能源和低碳清洁能源的利用，生产厂区建设太阳能路灯，对生产、办公建筑屋顶、硬化路面的雨水进行收集回收，用于厂区景观水池补水、绿植喷洒，充分利用可再生能源。优化了企业的用能结构，降低生产能源成本，减少污染物的排放。

公司认真落实各项环保管理制度，积极实施可持续发展战略，不断推进节能减排与环境保护工作，践行绿色发展理念，打造绿色工厂，追求经济与环境的协调发展，将持续全方位、多举措地推进绿色理念在公司内部的实践与应用，致力于构建一个更加绿色、和谐、可持续发展的生态环境。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司秉承“智能传感、智慧生活”的使命，以“成为传感器行业领导品牌”为愿景，以建立完善现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者、尤其是中小投资者的合法权益，致力于与合作伙伴构建双赢合作关系。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

（一）股东及债权人权益保护

为了切实提高公司的规范运作水平，保护投资者特别是中小投资者的合法权益，充分保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策等权利，公司制定相关制度和措施，充分维护了投资者的相关利益。

公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的最终责任人，董事会秘书为直接责任人。证券事务部作为信息披露的管理部门，由董事会秘书负责，对需披露的信息进行搜集和整理。董事会秘书是公司信息披露的具体执行人和与证券交易所的指定联络人，负责协调和组织公司的信息披露事项，包括健全和完善信息披露制度，确保公司真实、准确、完整和及时地进行信息披露。公司将严格按照证监会等有关证券监管机构的相关法律法规要求披露信息，确保披露信息真实、准确、完整、及时，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（二）职工权益保护

公司始终坚持以人为本，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动法》和《劳动合同法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀；注重员工培训，积极开展各种形式的职工内外部培训，提升员工素质和综合能力，并为员工发展提供更多的机会和广阔的舞台。

（三）供应商、客户权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。并通过自身的规范运作积极带动供应商及外协厂商不断规范经营，严格监控并防范商业贿赂和不正当交易情形的发生，引导上下游合作企业相关经营决策者理解社会责任经营的重要性。

（四）履行其他社会责任的情况

报告期内，公司严格执行各项税收法规，诚信纳税；践行环境友好及能源节约型发展观，切实推进环境的可持续、和谐发展；在力所能及的范围内，公司及子公司招收多名建档立卡贫困户家庭成员作为公司职工，为当地脱贫致富略尽绵薄之力；积极参与扶贫工作，弘扬良好社会风尚，支持社会公益慈善事业。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁情况主要是因为日常经营需要在南阳、深圳、宁波、温州、美国、天津、无锡等地租赁办公场所，各租赁场所产生的费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况

中国证券登记结算有限公司深圳分公司已于 2023年12月27日受理公司发行股份购买资产涉及的发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后已正式列入公司的股东名册。公司本次向交易对方朱唯、潘建新、林荣祥、吴薇宁、范建平、唐蓉、俞彪及格安合伙合计发行股份数量为 12,735,119股（其中限售股数量为12,735,119股），发行后公司总股本为 282,735,119 股，该批股份的上市日期为 2024 年 1 月 5 日。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《森霸传感科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况暨新增股份上市公告书》。

公司第五届董事会第二次会议、2024年第二次临时股东大会审议通过《关于取消发行股份购买资产配套资金募集的议案》决定取消本次交易的配套资金募集，在中国证券监督管理委员会同意注册批复文件的有效期内不再发行股票，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于取消发行股份购买资产配套资金募集的公告》（公告编号：2024-058）。

2、公司对外投资设立并购基金事项

2023年6月15日，公司召开了第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立并购基金的议案》，同意公司与河南省领诚基金管理有限公司、南阳专精特新科技创新投资合伙企业（有限合伙）、海通创新证券投资有限公司、唐河县鸿翔投资集团有限公司共同设立并购基金，并授权董事长或其授权人士办理相关具体事宜，包括但不限于办理设立程序、签署相关文件等。2023年7月20日并购基金完成私募基金备案。2023年9月4日公司在巨潮资讯网发布公告并购基金所设立的艾礼富传感科技（河南）有限公司，拟以自有资金收购宁波艾礼富电子有限公司持有的艾礼富电子（深圳）有限公司100%的股权及其全部境内外附属子公司，截至本报告披露日艾礼富电子（深圳）有限公司及其附属公司已完成工商登记变更、资产过户及全部股权转让价款的支付。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的相关公告。

3、公司完成换届选举事项

报告期内，公司完成了董事会和监事会的换届选举，并聘任了高级管理人员，具体内容详见公司2024年5月16日刊于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《森霸传感：关于完成董事会换届选举的公告》（公告编号：2024-050）、《森霸传感：关于完成监事会换届选举的公告》（公告编号：2024-051）和《森霸传感：关于聘任高级管理人员、证券事务代表及内审部门负责人的公告》（公告编号：2024-054）。

4、终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金事项

2024年5月24日公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经2024年6月11日召开的2024年度公司第二次临时股东大会审议通过：终止首次公开发行股票募集资金投资项目中的“智能热释电红外传感器扩产项目”、“可见光传感器扩产项目”、“营销中心建设项目”和“研发中心建设项目”，并将上述募集资金投资项目终止后剩余的募集资金17,669.70万元（含累计收到的银行存款利息、扣除银行手续费支出等，具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久补充流动资金；具体内容详见公司2024年5月24日刊于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《森霸传感：关于终止募集资金投资项目并永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-057）。

5、违规买卖公司股票事项

公司高级管理人员邓再宏女士的配偶付道升先生于2024年1月31日至2024年2月27日期间存在买卖公司股份的行为，根据《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定，上述交易构成短线交易。邓再宏女士对此深表歉意，公司将继续要求持有5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员进一步加强相关法律法规、规范性文件的学习，严格遵守相关规定，审慎操作，防止此类事件再次发生。具体内容详见公司2024年4月12日刊于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《森霸传感：关于高级管理人员亲属短线交易及致歉的公告》（公告编号：2024-026）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,159,493	10.80%	12,735,119	0	0	0	12,735,119	41,894,612	14.82%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	29,159,493	10.80%	12,735,119	0	0	0	12,735,119	41,894,612	14.82%
其中：境内法人持股	0	0.00%	634,209	0	0	0	634,209	634,209	0.23%
境内自然人持股	29,159,493	10.80%	12,100,910	0	0	0	12,100,910	41,260,403	14.59%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	240,840,507	89.20%	0	0	0	0	0	240,840,507	85.18%
1、人民币普通股	240,840,507	89.20%	0	0	0	0	0	240,840,507	85.18%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	270,000,000	100.00%	12,735,119	0	0	0	12,735,119	282,735,119	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

发行股份并支付现金购买资产，公司本次向特定对象发行股份数量为12,735,119股，分别向朱唯发行4,118,538股股份，向潘建新发行2,050,354股股份，向林荣祥发行1,878,430股股份，向吴薇宁发行1,413,598股股份，向范建平发行1,146,161股股份，向唐蓉发行752,645股股份，向俞彪发行741,184股股份，向无锡格安科技合伙企业（有限合伙）发行634,209股股份，本次新增股份上市日期为2024年1月5日。具体内容详见公司于2024年1月3日在巨潮资讯网披露的《森霸传感科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市公告书》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次发行已经履行的决策和审批程序包括：

1、2023年5月19日，标的公司召开股东会会议，决议同意朱唯、潘建新、林荣祥、吴薇宁、范建平、唐蓉、俞彪、格安合伙等8名股东分别将其持有的标的公司合计67%的股权转让给森霸传感。

2、2023年5月22日，上市公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了本次交易；同时，上市公司与朱唯、潘建新、林荣祥、吴薇宁、范建平、唐蓉、俞彪、格安合伙签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》及《业绩补偿协议》。

3、2023年6月19日，上市公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈森霸传感科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)〉及其摘要修订稿的议案》及《关于公司签署附生效条件的〈业绩补偿协议之补充协议〉的议案》；同时，上市公司与朱唯、潘建新、林荣祥、吴薇宁、范建平、唐蓉、俞彪、格安合伙签署了《业绩补偿协议之补充协议》。

4、2023年7月5日，上市公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了本次交易及相关议案。

5、2023年10月27日，深交所并购重组审核委员会召开 2023 年第 12 次并购重组审核委员会审议会议，审议通过了上市公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的申请。

6、2023年11月24日，本次交易收到中国证监会出具的《关于同意森霸传感科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕2659号）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限公司深圳分公司已于 2023年12月27日受理森霸传感发行股份购买资产涉及的发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后已于2024年1月5日正式列入森霸传感的股东名册。森霸传感本次向特定对象发行股份数量为 12,735,119股（其中限售股数量为12,735,119股），发行后森霸传感总股本为 282,735,119股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见第二节公司简介和主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱唯	0	0	4,118,538	4,118,538	首发后限售	其中 1,306,470 股股份拟解除限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 1,371,709 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 1,440,359 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
俞彪	0	0	741,184	741,184	首发后限售	其中 235,116 股股份拟解除限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 246,856 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 259,212 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
吴薇宁	0	0	1,413,598	1,413,598	首发后限售	其中 448,417 股股份拟解除限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 470,809 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 494,372 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
唐蓉	0	0	752,645	752,645	首发后限售	其中 238,751 股股份拟解除

						限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 250,674 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 263,220 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
潘建新	0	0	2,050,354	2,050,354	首发后限售	其中 650,407 股股份拟解除限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 682,885 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 717,062 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
林荣祥	0	0	1,878,430	1,878,430	首发后限售	其中 595,870 股股份拟解除限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 625,624 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 656,936 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
范建平	0	0	1,146,161	1,146,161	首发后限售	其中 363,581 股股份拟解除限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 381,738 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 400,842 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
邓婧	5,062	0	0	5,062	高管锁定股	在任期间每年按上年末持有股份总数 25%解锁
单颖	6,917,589	0	0	6,917,589	高管锁定股	在任期间每年按上年末持有股份总数 25%解锁

单森林	22,236,842	0	0	22,236,842	高管锁定股	在任期间每年按上年末持有股份总数 25%解锁
无锡格安科技合伙企业（有限合伙）	0	0	634,209	634,209	首发后限售	其中 201,181 股股份拟解除限售日期为 2025 年 1 月 5 日；其中 211,228 股股份拟解除限售日期为 2025 年 4 月 30 日；其中 221,800 股股份拟解除限售日期为 2026 年 4 月 30 日。
合计	29,159,493	0	12,735,119	41,894,612	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
向特定对象发行股份	2023 年 12 月 27 日	8.57	12,735,119	2024 年 01 月 05 日	12,735,119		巨潮资讯网披露的《森霸传感科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之实施情况暨新增股份上市公告书》	2024 年 01 月 03 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2023年10月27日，深交所并购重组审核委员会召开 2023年第12次并购重组审核委员会审议会议，审议通过了公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的申请。

2023年11月24日，公司收到中国证监会出具的《关于同意森霸传感科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕2659号）。

中国证券登记结算有限公司深圳分公司已于2023年12月27日受理森霸传感发行股份购买资产涉及的发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后已正式列入森霸传感的股东名册。森霸传感本次向特定对象发行股份数量为 12,735,119股

（其中限售股数量为12,735,119股），发行后森霸传感总股本为 282,735,119股。该批股份的上市日期为 2024年1月5日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,454	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
鹏威国际集团（香港）有限公司	境外法人	19.98%	56,482,150	-634,000	0	56,482,150	不适用	0
赣州盈贝投资发展有限公司	境内非国有法人	18.12%	51,220,802	-339,200	0	51,220,802	不适用	0
单森林	境内自然人	10.49%	29,649,123	0	22,236,842	7,412,281	质押	11,800,000
单颖	境内自然人	3.26%	9,223,452	0	6,917,589	2,305,863	质押	4,300,000
上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾8号私募证券投资基金	其他	1.91%	5,400,000	0	0	5,400,000	不适用	0
朱唯	境内自然人	1.46%	4,118,538	4,113,938	4,118,538	0	不适用	0
潘建新	境内自然人	0.73%	2,050,354	2,050,354	2,050,354	0	不适用	0
林荣祥	境内自然人	0.66%	1,878,430	1,878,430	1,878,430	0	不适用	0
孙林楠	境内自然人	0.65%	1,830,000	1,830,000	0	1,830,000	不适用	0
吴薇宁	境内自然人	0.50%	1,413,598	1,413,598	1,413,598	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注	不适用							

3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	鹏威国际集团（香港）有限公司为公司实际控制人单森林先生控制的企业，单森林先生与单颖女士系父女关系，两人共同持有上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾8号私募证券投资基金100%的份额。单森林先生为本公司实际控制人，鹏威国际集团（香港）有限公司、单颖女士及上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾8号私募证券投资基金为单森林先生一致行动人。除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
鹏威国际集团（香港）有限公司	56,482,150	人民币普通股	56,482,150
赣州盈贝投资发展有限公司	51,220,802	人民币普通股	51,220,802
单森林	7,412,281	人民币普通股	7,412,281
上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾8号私募证券投资基金	5,400,000	人民币普通股	5,400,000
单颖	2,305,863	人民币普通股	2,305,863
孙林楠	1,830,000	人民币普通股	1,830,000
中国工商银行股份有限公司一大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	1,291,550	人民币普通股	1,291,550
嘉兴合丰投资合伙企业（有限合伙）	1,230,800	人民币普通股	1,230,800
万湘	1,205,450	人民币普通股	1,205,450
万聚明	1,204,500	人民币普通股	1,204,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	鹏威国际集团（香港）有限公司为公司实际控制人单森林先生控制的企业，单森林先生与单颖女士系父女关系，两人共同持有上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾8号私募证券投资基金100%的份额。单森林先生为本公司实际控制人，鹏威国际集团（香港）有限公司、单颖女士及上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾8号私募证券投资基金为单森林先生一致行动人。除上述情况外，公司未知上述10名无限售流通股股东之间，以及无限售流通股股东与前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东赣州盈贝投资发展有限公司通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份21,915,286股，通过普通证券账户持有公司股份 29,305,516股，合计持有公司股份51,220,802股；股东上海通怡投资管理有限公司一通怡康腾8号私募证券投资基金通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份5,400,000股，未通过普通证券账户持有公司股份，合计持有公司股份5,400,000股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	181,458,883.67	325,044,220.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	74,312,805.00	55,139,056.31
衍生金融资产		
应收票据	16,823,944.58	17,149,861.71
应收账款	87,030,414.11	84,495,563.12
应收款项融资	2,485,763.07	821,384.72
预付款项	4,635,032.94	2,804,336.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,591,453.78	3,596,301.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,268,308.79	98,306,179.96
其中：数据资源		
合同资产	2,275,714.94	4,429,656.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,258,260.42	3,604,964.42
流动资产合计	482,140,581.30	595,391,526.55
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	180,508,131.90	180,836,649.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	60,349,028.66	73,264,357.88
投资性房地产		
固定资产	134,954,008.34	139,616,742.83
在建工程	48,245,417.99	27,325,061.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,297,687.59	20,154,094.55
无形资产	30,381,589.12	30,937,925.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	129,219,666.66	129,219,666.66
长期待摊费用	12,673,027.76	14,864,496.36
递延所得税资产	2,491,374.53	2,319,031.42
其他非流动资产	4,049,327.33	2,886,403.57
非流动资产合计	620,169,259.88	621,424,429.61
资产总计	1,102,309,841.18	1,216,815,956.16
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	48,656,429.22	48,065,658.68
预收款项		
合同负债	8,329,044.62	5,755,415.24
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	6,569,368.80	14,912,184.33
应交税费	4,707,887.67	11,658,135.99
其他应付款	1,137,710.80	216,514,265.17
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	6,177,479.35	6,271,101.62
其他流动负债	15,353,052.02	15,349,965.35
流动负债合计	90,930,972.48	318,526,726.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,235,219.24	2,287,859.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,047,961.26	16,338,951.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬	326,003.97	326,003.97
预计负债	557,613.15	557,613.15
递延收益		
递延所得税负债	11,461,037.22	13,461,276.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,627,834.84	32,971,704.18
负债合计	119,558,807.32	351,498,430.56
所有者权益：		
股本	282,735,119.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	130,379,886.55	33,130,933.77
减：库存股		
其他综合收益	-75,447.64	101,496.59
专项储备		
盈余公积	76,002,858.49	76,002,858.49
一般风险准备		
未分配利润	438,189,391.79	433,981,629.33
归属于母公司所有者权益合计	927,231,808.19	813,216,918.18
少数股东权益	55,519,225.67	52,100,607.42
所有者权益合计	982,751,033.86	865,317,525.60
负债和所有者权益总计	1,102,309,841.18	1,216,815,956.16

法定代表人：单森林 主管会计工作负责人：邹洋 会计机构负责人：刘伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,991,715.75	238,416,622.91
交易性金融资产	30,063,450.00	50,130,229.17

衍生金融资产		
应收票据	8,361,472.91	9,109,124.78
应收账款	25,355,065.00	47,080,780.67
应收款项融资	1,335,922.35	206,984.72
预付款项	22,897,124.04	1,749,570.09
其他应收款	1,296,382.76	1,230,524.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,003,945.85	53,174,692.46
其中：数据资源		
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	1,745,956.56	2,455,252.21
流动资产合计	284,051,035.22	403,553,781.16
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	430,096,631.75	430,425,148.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	60,349,028.66	73,264,357.88
投资性房地产		
固定资产	110,590,691.23	115,401,117.61
在建工程	48,231,256.11	27,255,968.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	190,456.49	361,886.98
无形资产	30,109,644.56	30,638,750.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,133,248.72	8,029,732.65
递延所得税资产	299,469.62	270,987.76
其他非流动资产	1,090,306.90	215,200.00
非流动资产合计	688,090,734.04	685,863,151.56
资产总计	972,141,769.26	1,089,416,932.72
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	29,318,598.15	29,964,644.72
预收款项	3,652,799.48	1,287,145.90
合同负债	1,200,817.02	
应付职工薪酬	4,015,749.18	6,534,519.20
应交税费	565,543.82	5,690,122.41
其他应付款	980,241.91	216,099,744.18
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	126,281.42	258,104.35
其他流动负债	8,145,875.28	8,808,000.09
流动负债合计	48,005,906.26	268,642,280.85
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	326,003.97	326,003.97
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,459,271.79	13,459,510.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,785,275.76	13,785,514.82
负债合计	59,791,182.02	282,427,795.67
所有者权益：		
股本	282,735,119.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	129,535,814.77	33,130,933.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,002,858.49	76,002,858.49
未分配利润	424,076,794.98	427,855,344.79
所有者权益合计	912,350,587.24	806,989,137.05
负债和所有者权益总计	972,141,769.26	1,089,416,932.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	209,313,174.58	132,660,551.12

其中：营业收入	209,313,174.58	132,660,551.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	181,697,644.61	109,460,927.70
其中：营业成本	131,210,409.88	79,903,291.04
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	1,924,877.27	1,436,854.09
销售费用	17,147,381.40	9,133,188.74
管理费用	18,005,137.28	14,234,915.39
研发费用	13,906,858.97	8,647,107.63
财务费用	-497,020.19	-3,894,429.19
其中：利息费用	577,443.49	
利息收入	-1,390,551.61	-1,882,699.01
加：其他收益	8,935,267.65	863,003.64
投资收益（损失以“—”号填列）	887,691.62	1,345,831.84
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		
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）	-12,732,753.39	2,034,102.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,665,259.44	-107,743.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,227,272.06	-250,296.33
资产处置收益（损失以“—”号填列）		0.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,143,723.23	27,084,522.04
加：营业外收入	125,340.76	48,879.76
减：营业外支出	23,112.76	87,643.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,245,951.23	27,045,758.00

减：所得税费用	2,611,503.87	3,533,136.96
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,634,447.36	23,512,621.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	22,634,447.36	23,512,621.04
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	18,344,518.41	23,512,621.04
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	4,289,928.95	
六、其他综合收益的税后净额	-260,035.20	37,063.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-176,944.23	37,063.43
（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	-176,944.23	37,063.43
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	-176,944.23	37,063.43
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-83,090.97	
七、综合收益总额	22,374,412.16	23,549,684.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,167,574.18	23,549,684.47
归属于少数股东的综合收益总额	4,206,837.98	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0654	0.0871
（二）稀释每股收益	0.0654	0.0871

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：邹洋 会计机构负责人：刘伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	131,950,259.69	124,114,395.42
减：营业成本	85,690,847.00	74,665,052.97
税金及附加	1,321,589.00	1,325,227.70
销售费用	9,257,537.09	6,953,725.31
管理费用	12,510,502.99	12,343,977.92
研发费用	7,420,258.08	6,854,828.03
财务费用	-906,080.39	-4,094,156.40
其中：利息费用	1,492.29	
利息收入	-1,253,934.82	-1,847,450.64
加：其他收益	6,898,852.12	789,193.27
投资收益（损失以“—”号填列）	480,806.76	1,335,239.32
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		
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）	-12,982,108.39	2,034,102.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-113,249.22	-28,661.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-120,049.66	-227,053.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）		0.02
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,819,857.53	29,968,559.98
加：营业外收入	120,480.09	47,130.76
减：营业外支出	5,696.45	83,726.42
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,934,641.17	29,931,964.32
减：所得税费用	576,435.03	3,533,136.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,358,206.14	26,398,827.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,358,206.14	26,398,827.36
（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	10,358,206.14	26,398,827.36
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	2024 年半年度	2023 年半年度
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	203,913,057.91	132,641,612.14
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	3,018,722.55	755,594.90
收到其他与经营活动有关的现金	9,454,984.24	2,004,014.10
经营活动现金流入小计	216,386,764.70	135,401,221.14
购买商品、接受劳务支付的现金	94,564,917.31	64,274,763.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,210,110.39	37,063,985.09
支付的各项税费	22,909,652.75	19,215,678.83
支付其他与经营活动有关的现金	15,175,065.89	7,137,248.80
经营活动现金流出小计	191,859,746.34	127,691,675.88
经营活动产生的现金流量净额	24,527,018.36	7,709,545.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	634,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,253,994.50	1,732,090.31

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30.97	
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	241,254,025.47	635,732,090.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,367,238.33	6,541,627.60
投资支付的现金	364,930,000.00	514,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	391,297,238.33	520,541,627.60
投资活动产生的现金流量净额	-150,043,212.86	115,190,462.71
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	36,522,962.28	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,522,962.28	
偿还债务支付的现金	36,567,736.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,099,631.47	21,287.02
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	2,849,091.14	1,829,952.73
筹资活动现金流出小计	54,516,459.41	1,851,239.75
筹资活动产生的现金流量净额	-17,993,497.13	-1,851,239.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-75,645.41	2,443,056.31
五、现金及现金等价物净增加额	-143,585,337.04	123,491,824.53
加：期初现金及现金等价物余额	325,044,220.71	153,931,498.36
六、期末现金及现金等价物余额	181,458,883.67	277,423,322.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	153,591,629.39	124,996,068.81
收到的税费返还	427,133.37	708,365.74
收到其他与经营活动有关的现金	7,487,949.31	1,955,519.74
经营活动现金流入小计	161,506,712.07	127,659,954.29
购买商品、接受劳务支付的现金	90,529,566.56	71,831,500.01
支付给职工以及为职工支付的现金	30,995,684.12	26,090,729.05
支付的各项税费	13,523,011.65	17,782,048.62
支付其他与经营活动有关的现金	8,765,426.53	6,779,309.52
经营活动现金流出小计	143,813,688.86	122,483,587.20
经营活动产生的现金流量净额	17,693,023.21	5,176,367.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	138,000,000.00	494,000,000.00
取得投资收益收到的现金	838,282.50	1,721,497.79
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	138,838,282.50	495,721,497.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,687,610.68	4,935,504.25
投资支付的现金	223,930,000.00	514,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	249,617,610.68	518,935,504.25
投资活动产生的现金流量净额	-110,779,328.18	-23,214,006.46
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	36,522,962.28	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,522,962.28	
偿还债务支付的现金	36,522,962.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,258,844.60	21,287.02
支付其他与筹资活动有关的现金	140,078.00	128,168.00
筹资活动现金流出小计	50,921,884.88	149,455.02
筹资活动产生的现金流量净额	-14,398,922.60	-149,455.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,320.41	2,220,448.68
五、现金及现金等价物净增加额	-107,424,907.16	-15,966,645.71
加：期初现金及现金等价物余额	238,416,622.91	278,908,987.06
六、期末现金及现金等价物余额	130,991,715.75	262,942,341.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	270,000.00				33,130.93		101,496.59		76,002.85		433,981.629		813,216.18	52,100.60	865,317.52560
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	270,000.00			33,130.93		101,496.59		76,002.85		433,981.629		813,216.918	52,100.60	865,317.525
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,735.11			97,248.95		-176,944.23		4,207.762		114,014.890		114,014.890	3,418.618	117,433.508
（一）综合收益总额						-176,944.23		18,344.51		18,167.57		18,167.57	4,206.837	22,374.41
（二）所有者投入和减少资本	12,735.11			97,248.95						109,984.071		109,984.071	-788.21	109,195.852
1. 所有者投入的普通股	12,735.11			96,404.88						109,140.00		109,140.00		109,140.00
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				844.07						844.07		844.07		844.07
4. 其他													-788.21	-788.21
（三）利润分配										-14,136.75		-14,136.75		-14,136.75
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,136.75		-14,136.75		-14,136.75
4. 其他														
（四）所有														

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	282,735,119.00				130,379,886.55		-75,447.64		76,002,858.49		438,189,391.79		927,231,808.19	55,519,225.67	982,751,033.86

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													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、上年年末余额	270,000,000.00				33,130,933.77		84,298.73		69,949,951.45		383,590,405.36		756,755,893.31		756,755,893.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他														
二、本年期初余额	270,000.00				33,130.93		84,298.73		69,949.95		383,590.4		756,755.5	756,755.5
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							37,063.43				23,512.62		23,549.68	23,549.68
（一）综合收益总额							37,063.43				23,512.62		23,549.68	23,549.68
（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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受														

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	270,000.00				33,130.93		121,362.16		69,949.95		407,103.00		780,305.28		780,305.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	270,000.00				33,130.93				76,002.85	427,855.34		806,989.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	270,000.00				33,130.93				76,002.85	427,855.34		806,989.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,735.00				96,404.81				-3,778.54			105,361.01
(一) 综合收益总额									10,358.20			10,358.20
(二) 所有者投入和减	12,735.00				96,404.81							109,140.00

少资本	.00				.00						0.00
1. 所有者投入的普通股	12,735,119.00				96,404,881.00						109,140,000.00
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									-14,136,755.95		-14,136,755.95
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-14,136,755.95		-14,136,755.95
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	282,735,11				129,535,81				76,002,858	424,076,79	912,350,58

	9.00				4.77				.49	4.98		7.24
--	------	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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、上年年末余额	270,000,000.00				33,130,933.77				69,949,951.45	373,379,181.47		746,460,066.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				33,130,933.77				69,949,951.45	373,379,181.47		746,460,066.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,398,827.36		26,398,827.36
（一）综合收益总额										26,398,827.36		26,398,827.36
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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、本期末余额	270,000,000.00				33,130,933.77				69,949,951.45	399,778,008.83		772,858,894.05

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

经本公司 2018 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第十五次会议及 2018 年 4 月 16 日召开 2017 年度股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，本公司中文名称由“南阳森霸光电股份有限公司”变更为“森霸传感

科技股份有限公司”；英文名称由“NAN YANG SENBA OPTICAL AND ELECTRONIC CO.,LTD.”变更为“Senba Sensing Technology Co.,Ltd.”

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

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。

经本公司 2022 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第七次会议及 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《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增加至 27,000 万股。

经本公司 2023 年 5 月 22 日召开的第四届董事会第十四次会议及 2023 年 7 月 5 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》及其相关议案，公司于 2023 年 11 月 24 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意森霸传感科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2023]2659 号），2024 年 1 月 5 日，公司向特定对象发行股份数量为 1,273.51 万股（其中限售股数量为 1,273.51 万股），发行后森霸传感总股本为 28,273.51 万股。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有统一社会信用代码为 91410000776548858N 的营业执照，注册资本 282,735,119 元，股份总数 28,273.51 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。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

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。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，详见附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，合并范围无变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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。

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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收账款核销	核销金额的 2%
其他应收款核销	核销金额的 3%
重要的在建工程	单项在建工程比重超 30%
重要的非全资子公司	资产总额比重超 30%
重要的合营企业或联营企业	资产总额比重超 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并

日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续；
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的；
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动；
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (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；
- (3) 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产;

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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) 债权人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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征计量预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
高风险组合	信用评级风险较高	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	合并范围内各公司之间的应收款项	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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11、金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具。

15、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

本公司对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本附注 11、金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、备用金等应收款项，在此基础上，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
关联方组合	合并范围内各公司之间的应收款项	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 各月内预期信用损失率，计算预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
质保金组合	本组合为销售合同中约定的质量保证金	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工材料等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益；

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影

响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 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。

19、固定资产

（1） 确认条件

1. 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，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

（2）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；

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

4. 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 23、长期资产减值。

5. 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。

(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	20-36	10%、0%	2.78-4.50%
机器设备	年限平均法	4-10	10%、5%、0%	9.00-22.50%
运输工具	年限平均法	4	10%、5%	22.50-23.75%
电子设备	年限平均法	3-10	10%、5%、0%	9.50-30.00%
办公设备及其他	年限平均法	2-5	10%、5%、0%	18.00-45.00%

20、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 23、长期资产减值。

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、外购软件系统等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	权证载明期限
专利权	10	
软件	5-10	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 23、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

23、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

24、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费	3-10	

25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

27、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

28、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

热释电红外传感器、可见光传感器等产品的生产与销售。

1. 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

本公司传感器销售业务属于在某一时点履行的履约义务，商品销售收入在商品的控制权转移至客户时确认，在具体业务中，主要分为国内销售业务、国外销售业务，具体如下：

国内销售业务：通常本公司在销售合同或订单规定的交货期内，将产品运至客户指定地点并交付客户后，财务部根据客户反馈的确认信息确认销售收入，同时向客户开具增值税专用发票。

国外销售业务：通常本公司在销售合同或订单规定的交货期内，将产品发送到海关仓库并办妥报关手续，财务部门在海关出口信息查询系统和出口退税审核系统查询到报关单等货物出境信息后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

30、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

31、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 23、长期资产减值。

本公司对租赁负债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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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%、3%、9%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、17%、20%、27.3%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
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%

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
森霸传感科技股份有限公司	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%
无锡格林通安全装备有限公司	15%
GasensorLeadingTechnologyLimited	8.25%、16.5%
GasensorTechnologyPTE. LTD.	17%

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

2021年10月28日，经重新认定后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2024年10月前企业所得税执行按15%的优惠税率，本年度公司已提交重新认定高新技术企业资格申请。

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2023年11月6日，无锡格林通安全装备有限公司取得国家税务总局江苏省税务局颁发的GR202332001010号《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。

2023年10月16日，阿尔法仪器技术（深圳）有限公司经重新认定后本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合核发的GR202344201348号《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。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。

2023年12月8日，阿尔法仪器（天津）有限公司经重新认定后本公司取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合核发的GR202312001864号《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。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。

(2) 小型微利企业税收优惠

《财政部 税务总局关于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2023年第6号）规定：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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。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，2024 年度享受上述税收优惠政策。

国家税务总局《2019 年减税降费政策汇编》：企业既符合高新技术企业所得税优惠条件，又符合小型微利企业所得税优惠条件，可按照自身实际情况由纳税人从优选择适用优惠税率，但不得叠加享受。

根据上述规定，阿尔法仪器(天津)有限公司、阿尔法仪器技术(深圳)有限公司选择适用小型微利企业所得税的优惠政策。

(3) 研究开发费用税前加计扣除

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。

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。

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，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 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 200%在税前摊销。

根据上述规定，本公司 2024 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：本公司、阿尔法仪器技术(深圳)有限公司、阿尔法仪器(天津)有限公司、无锡格林通安全装备有限公司 2024 年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。

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

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。

《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，或将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据上述规定，本公司、无锡格林通安全装备有限公司享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(3) 增值税加计抵减政策

符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)、1 号公告规定的生产性服务业纳税人，应在年度首次确认适用 5%加计抵减政策时，通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 5%加计抵减政策的声明》；符合《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019 年第 87 号)、1 号公告规定的生活性服务业纳税人，应在年度首次确认适用 10%加计抵减政策时，通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 10%加计抵减政策的声明》。

根据上述规定，本公司、无锡格林通安全装备有限公司享受 5%加计抵减政策。

3. 其他税费

(1) 小型微利企业六税两费减免政策

《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据上述规定，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，2024 年度享受上述税收优惠政策。

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	2,302.21	2,039.51
银行存款	179,797,316.60	322,106,551.60
其他货币资金	1,659,264.86	2,935,629.60
合计	181,458,883.67	325,044,220.71
其中：存放在境外的款项总额	12,244,959.87	10,846,953.79

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,005,945.24	1,568,334.34
质量保证金	46,878.83	52,758.33
合计	1,052,824.07	1,621,092.67

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 606,440.20 元，保函保证金 1,005,945.24 元，质量保证金 46,878.83 元，存放在证券账户资金的款项 0.59 元。

2、期末外币货币资金情况，详见本财务报表附注“七 56. 外币货币性项目”。

3、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、ALPHA INSTRUMENTS,INC.、GASENSOR LEADING TECHNOLOGY LIMITED、GASENSOR TECHNOLOGY PTE. LTD.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	74,312,805.00	55,139,056.31
其中：		
银行理财产品	74,312,805.00	55,139,056.31
其中：		
合计	74,312,805.00	55,139,056.31

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	16,823,944.58	16,230,177.40
商业承兑票据		919,684.31
合计	16,823,944.58	17,149,861.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	16,823,944.58	100.00%			16,823,944.58	17,198,266.15	100.00%	48,404.44	0.28%	17,149,861.71
其中：										
银行承兑汇票组合	16,823,944.58	100.00%			16,823,944.58	16,230,177.40	94.37%			16,230,177.40
商业承兑汇票组合						968,088.75	5.63%	48,404.44	5.00%	919,684.31
合计	16,823,944.58	100.00%			16,823,944.58	17,198,266.15	100.00%	48,404.44	0.28%	17,149,861.71

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
商业承兑汇票组合	48,404.44		48,404.44			0.00

合计	48,404.44		48,404.44			0.00
----	-----------	--	-----------	--	--	------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 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		14,429,546.21
合计		14,429,546.21

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	85,197,203.29	82,825,829.31
1至2年	6,178,356.73	6,630,362.73
2至3年	674,639.75	1,189,578.42
3年以上	550,503.00	1,111,050.85
3至4年	16,825.00	474,487.85
4至5年	278,730.00	381,615.00
5年以上	254,948.00	254,948.00
合计	92,600,702.77	91,756,821.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,024,399.79	1.12%	1,024,399.79	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	92,600,702.77	100.00%	5,570,288.66	6.02%	87,030,414.11	90,732,421.52	98.88%	6,236,858.40	6.87%	84,495,563.12

其中：										
账龄组合	92,600,702.77	100.00%	5,570,288.66	6.02%	87,030,414.11	90,732,421.52	98.88%	6,236,858.40	6.87%	84,495,563.12
合计	92,600,702.77	100.00%	5,570,288.66		87,030,414.11	91,756,821.31	100.00%	7,261,258.19		84,495,563.12

按组合计提坏账准备类别名称：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	92,600,702.77	5,570,288.66	6.02%
合计	92,600,702.77	5,570,288.66	

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：

适用 不适用**(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	
按单项计提坏账准备	1,024,399.79		1,024,399.79			0.00
按组合计提坏账准备	6,236,858.40		665,069.74		-1,500.00	5,570,288.66
合计	7,261,258.19		1,689,469.53		-1,500.00	5,570,288.66

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(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：元

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	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减值准备期末余额
第一名	4,951,720.04		4,951,720.04	5.21%	247,586.00
第二名	1,344,650.28		1,344,650.28	1.42%	67,232.51
第三名	1,270,165.57		1,270,165.57	1.34%	106,439.33
第四名	1,188,740.00		1,188,740.00	1.25%	59,437.00

第五名	1,036,747.28		1,036,747.28	1.09%	51,837.36
合计	9,792,023.17		9,792,023.17	10.31%	532,532.20

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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	2,395,489.41	119,774.47	2,275,714.94	4,662,796.83	233,139.84	4,429,656.99
合计	2,395,489.41	119,774.47	2,275,714.94	4,662,796.83	233,139.84	4,429,656.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,395,489.41	100.00%	119,774.47	5.00%	2,275,714.94	4,662,796.83	100.00%	233,139.84	5.00%	4,429,656.99
其中：										
质保金组合	2,395,489.41	100.00%	119,774.47	5.00%	2,275,714.94	4,662,796.83	100.00%	233,139.84	5.00%	4,429,656.99
合计	2,395,489.41	100.00%	119,774.47	5.00%	2,275,714.94	4,662,796.83	100.00%	233,139.84	5.00%	4,429,656.99

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金组合	2,395,489.41	119,774.47	5.00%
合计	2,395,489.41	119,774.47	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

质保金		113,365.37	
合计		113,365.37	---

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,485,763.07	821,384.72
合计	2,485,763.07	821,384.72

(2) 其他说明

本公司的应收票据存在金额较大，以及频繁的背书转让的情况，故将期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票作为应收款项融资。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,591,453.78	3,596,301.81
合计	3,591,453.78	3,596,301.81

(1) 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
押金及保证金	4,389,607.26	4,473,874.21
员工备用金	110,014.63	273,049.22
代扣代缴员工社保	64,982.09	60,553.93
应收出口退税款	70,928.88	0.00
其他	250,000.00	10,289.00
合计	4,885,532.86	4,817,766.36

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,986,424.14	2,116,601.21
1 年以内（含 1 年）	1,986,424.14	2,116,601.21
1 至 2 年	1,099,681.91	930,754.01
2 至 3 年	1,618,070.63	1,681,854.96
3 年以上	181,356.18	88,556.18
3 至 4 年	17,300.00	16,328.80
4 至 5 年	138,455.80	59,827.38
5 年以上	25,600.38	12,400.00
合计	4,885,532.86	4,817,766.36

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	4,885,532.86	100.00%	1,294,079.08	26.49%	3,591,453.78	4,817,766.36	100.00%	1,221,464.55	25.35%	3,596,301.81
其中：										
账龄组合	4,885,532.86	100.00%	1,294,079.08	26.49%	3,591,453.78	4,817,766.36	100.00%	1,221,464.55	25.35%	3,596,301.81
合计	4,885,532.86	100.00%	1,294,079.08	26.49%	3,591,453.78	4,817,766.36	100.00%	1,221,464.55	25.35%	3,596,301.81

按组合计提坏账准备类别名称：

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	4,885,532.86	1,294,079.08	26.49%
其中：账龄组合	4,885,532.86	1,294,079.08	26.49%
合计	4,885,532.86	1,294,079.08	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

2024年1月1日余额	1,221,464.55			1,221,464.55
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	72,614.53			72,614.53
2024年6月30日余额	1,294,079.08			1,294,079.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,221,464.55	72,614.53				1,294,079.08
合计	1,221,464.55	72,614.53				1,294,079.08

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	2至3年	25.74%	628,738.20
第二名	保证金及押金	1,002,511.35	1年以内及1至2年	20.52%	117,923.92
第三名	保证金及押金	661,197.00	1年以内	13.53%	33,059.85
第四名	保证金及押金	613,572.01	1至2年	12.56%	122,714.40
第五名	保证金及押金	180,008.00	2至3年	3.68%	90,004.00
合计		3,714,764.76		76.03%	992,440.37

8、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	4,046,746.54	87.30%	2,303,433.77	82.14%
1至2年	418,011.95	9.02%	255,096.46	9.10%
2至3年	74,915.00	1.62%	37,998.58	1.35%
3年以上	95,359.45	2.06%	207,807.99	7.41%
合计	4,635,032.94		2,804,336.80	

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	年限	未结算原因
第一名	430,499.90	9.29	1年以内	未到结算时间
第二名	301,455.75	6.50	1年以内	未到结算时间
第三名	298,556.27	6.44	1年以内	未到结算时间
第四名	224,860.06	4.85	1年以上	未到结算时间
第五名	205,094.75	4.42	1年以内	未到结算时间
合计	1,460,466.73	31.5		

其他说明：

9、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	54,906,913.06	1,156,620.12	53,750,292.94	39,271,976.68	1,170,578.91	38,101,397.77
在产品	4,715,075.96		4,715,075.96	2,893,898.96		2,893,898.96
库存商品	41,669,104.6	487,879.61	41,181,225.0	50,531,744.9	820,674.39	49,711,070.5

	3		2	3		4
周转材料	60,492.91		60,492.91	60,468.47		60,468.47
发出商品	6,436,982.11		6,436,982.11	6,511,602.34		6,511,602.34
委托加工物资	1,124,239.85		1,124,239.85	1,027,741.88		1,027,741.88
合计	108,912,808.52	1,644,499.73	107,268,308.79	100,297,433.26	1,991,253.30	98,306,179.96

(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	1,170,578.91	214,331.67		228,290.46		1,156,620.12
库存商品	820,674.39	89,373.33		422,168.11		487,879.61
合计	1,991,253.30	303,705.00		650,458.57		1,644,499.73

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证进项税	2,258,260.42	2,946,514.60
预交增值税		658,449.82
合计	2,258,260.42	3,604,964.42

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												
天津 瞰世 光学 科技 有限 公司	7,025 ,544. 31				- 111,6 75.93						6,913 ,868. 38	
河南 中豫 传感 私募 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	173,8 11,10 4.77				- 216,8 41.25						173,5 94,26 3.52	
小计	180,8 36,64 9.08				- 328,5 17.18						180,5 08,13 1.90	
合计	180,8 36,64 9.08				- 328,5 17.18						180,5 08,13 1.90	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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
权益工具投资	60,349,028.66	73,264,357.88
合计	60,349,028.66	73,264,357.88

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,954,008.34	139,616,742.83
合计	134,954,008.34	139,616,742.83

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	91,459,667.34	98,731,143.76	4,398,585.62	10,393,383.46	8,736,761.61	213,719,541.79
2. 本期增加金额		1,769,196.79	262,392.22	405,433.55	3,919.47	2,440,942.03
(1) 购置		1,594,088.25	262,392.22	248,396.98	3,919.47	2,108,796.92
(2) 在建工程转入		175,108.54		157,036.57		332,145.11
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		305,802.86		30,634.91	12,287.34	348,725.11
(1) 处置或报废		305,802.86		30,634.91	12,287.34	348,725.11
(2) 其他减少						
4. 期末余额	91,459,667.34	100,194,537.69	4,660,977.84	10,768,182.10	8,728,393.74	215,811,758.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,790,787.37	36,542,614.75	2,500,936.73	5,124,700.50	6,143,759.61	74,102,798.96
2. 本期增加金额	2,086,374.27	3,774,826.97	341,941.59	555,194.15	309,777.34	7,068,114.32
(1) 计提	2,086,374.27	3,774,826.97	341,941.59	555,194.15	309,777.34	7,068,114.32
(2) 非同一控制下企业合并						
3. 本期减少金额		277,841.82		24,774.14	10,546.95	313,162.91
(1) 处置或报废		277,841.82		24,774.14	10,546.95	313,162.91

4. 期末余额	25,877,161.64	40,039,599.90	2,842,878.32	5,655,120.51	6,442,990.00	80,857,750.37
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	65,582,505.70	60,154,937.79	1,818,099.52	5,113,061.59	2,285,403.74	134,954,008.34
2. 期初账面价值	67,668,879.97	62,188,529.01	1,897,648.89	5,268,682.96	2,593,002.00	139,616,742.83

(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
房屋及建筑物	25,369,846.40	正在办理中

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	48,245,417.99	27,325,061.40
合计	48,245,417.99	27,325,061.40

(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	66,300.00		66,300.00	336,300.00		336,300.00
研发中心项目				78,000.00		78,000.00
车间装修项目	76,875.80		76,875.80	136,375.80		136,375.80

传感器产业园 建设项目	47,442,574.2 5		47,442,574.2 5	26,000,000.0 0		26,000,000.0 0
其他项目	659,667.94		659,667.94	774,385.60		774,385.60
合计	48,245,417.9 9		48,245,417.9 9	27,325,061.4 0		27,325,061.4 0

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
传感器产业园 建设项目	56,000,000.00	26,000,000.00	21,442,574.25			47,442,574.25	84.72%	未完成				其他
合计	56,000,000.00	26,000,000.00	21,442,574.25			47,442,574.25						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,247,002.01	33,247,002.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	33,247,002.01	33,247,002.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,092,907.46	13,092,907.46
2. 本期增加金额		
(1) 计提	2,856,406.96	2,856,406.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	15,949,314.42	15,949,314.42
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	17,297,687.59	17,297,687.59
2. 期初账面价值	20,154,094.55	20,154,094.55

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	35,202,121.14	103,500.00		2,993,664.19	38,299,285.33
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	35,202,121.14	103,500.00		2,993,664.19	38,299,285.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,333,227.93	103,500.00		1,924,631.54	7,361,359.47
2. 本期增加金额					
(1) 计提	398,897.52			157,439.22	556,336.74
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额	5,732,125.45	103,500.00		2,082,070.76	7,917,696.21
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	29,469,995.69			911,593.43	30,381,589.12
2. 期初账面 价值	29,868,893.21			1,069,032.65	30,937,925.86

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 0.00%

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项	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		
ALPHA INSTRUMENTS, INC.	10,901,453.89					10,901,453.89
无锡格林通安全装备有限公司	118,318,212.77					118,318,212.77
合计	129,219,666.66					129,219,666.66

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(1) ALPHA INSTRUMENTS, INC.

2019 年 11 月 30 日, 收购境外公司 ALPHAINSTRUMENTS, 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和森霸传感子公司阿尔法仪器技术(深圳)有限公司开展上述产品研发、销售业务形成的相关长期资产构成。

购买日至 2022 年度减值测试时所确定的资产组一致, 2023 年度减值测试时所确定的资产组与上一年度不一致, 主要因为资产组包含了森霸传感子公司阿尔法仪器技术(深圳)有限公司开展阿尔法仪器(天津)有限公司产品研发、销售业务形成的相关长期资产。截止至 2023 年 12 月 31 日, 资产组含商誉的账面价值为 15,134,017.15 元。

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年(2024-2028 年)详细预测期收入增长率分别为 22.91%、21.30%、20.11%、11.30%、5.18%, 永续期增长率为零; 预测确定未来五年毛利率分别为 54.46%、54.78%、54.95%、54.95% 和 54.95%, 永续期毛利率为 54.95%; 税前折现率为 13.50%。

根据本公司年终对商誉的测试, 及北京中天华资产评估有限责任公司 2024 年 4 月 6 日出具的《森霸传感科技股份有限公司拟对合并 ALPHAINSTRUMENTS, INC. 形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》(中天华资评报字[2024]第 10454 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。

(2) 无锡格林通安全装备有限公司

2023 年 12 月 31 日, 本公司收购无锡格林通安全装备有限公司 67.00% 股权形成商誉 118,318,212.77 元。

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	7,337,285.80	59,500.00	712,814.88		6,683,970.92
办公室装修工程	6,229,973.86	2,412.03	1,513,112.72		4,719,273.17
厂区设施维护工程	1,297,236.70	319,553.40	347,006.43		1,269,783.67
合计	14,864,496.36	381,465.43	2,572,934.03		12,673,027.76

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	8,669,180.87	1,300,377.13	9,298,546.27	1,413,486.41
内部交易未实现利润	42,151.93	6,322.79	1,117,037.33	167,555.60
租赁负债	11,210,650.80	1,681,597.62	10,111,344.06	1,532,662.11
预计负债	557,613.13	83,641.97	557,613.15	83,641.97
股份支付	5,130,654.60	769,598.19	4,286,582.88	642,987.43
合计	25,610,251.33	3,841,537.70	25,371,123.69	3,840,333.52

(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	47,838,884.00	7,175,832.60	48,191,702.61	7,228,755.39
公允价值变动	28,464,248.13	4,269,637.22	41,443,414.19	6,216,953.49
使用权资产	9,104,870.47	1,365,730.57	10,154,914.53	1,536,869.50
合计	85,408,002.60	12,811,200.39	99,790,031.33	14,982,578.38

(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	1,350,163.17	2,491,374.53	1,521,302.10	2,319,031.42
递延所得税负债	1,350,163.17	11,461,037.22	1,521,302.10	13,461,276.28

(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	11,855,318.34	14,233,044.69
可抵扣亏损	16,112,725.40	16,112,725.40
合计	27,968,043.74	30,345,770.09

(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 年度	1,094,373.15	1,094,373.15	
2027 年度	4,819,537.47	4,819,537.47	
2028 年度	10,198,814.78	10,198,814.78	
合计	16,112,725.40	16,112,725.40	

其他说明

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	1,296,256.90		1,296,256.90	1,412,978.42		1,412,978.42
质保金	4,813,736.61	2,060,666.18	2,753,070.43	1,889,748.90	416,323.75	1,473,425.15
合计	6,109,993.51	2,060,666.18	4,049,327.33	3,302,727.32	416,323.75	2,886,403.57

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,052,824.07	1,052,824.07		保函保证金、质量保证金	1,621,092.67	1,621,092.67		保函保证金、质量保证金
合计	1,052,824.07	1,052,824.07			1,621,092.67	1,621,092.67		

其他说明：

22、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	43,808,420.86	45,114,799.46
应付加工费	4,071,295.04	141,820.13
应付设备款	381,271.66	1,422,221.90
应付建筑工程款	210,092.10	1,206,201.38
应付租金水电费	14,900.00	
其他	170,449.56	180,615.81
合计	48,656,429.22	48,065,658.68

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,137,710.80	216,514,265.17
合计	1,137,710.80	216,514,265.17

(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
应付股权收购款		215,070,000.00
员工报销款		1,020,809.97
预提费用	898,719.88	303,214.04
代收代付款项	226,773.74	72,556.92
押金及保证金	1,000.00	11,000.00
其他	11,217.18	36,684.24
合计	1,137,710.80	216,514,265.17

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,329,044.62	5,755,415.24
合计	8,329,044.62	5,755,415.24

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

25、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	14,899,047.59	40,873,527.55	49,203,206.34	6,569,368.80
二、离职后福利-设定提存计划	13,136.74	3,590,642.08	3,603,778.82	
合计	14,912,184.33	44,464,169.63	52,806,985.16	6,569,368.80

(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	14,890,784.61	36,692,384.77	45,018,175.58	6,564,993.80
2、职工福利费		1,237,557.85	1,237,557.85	
3、社会保险费	3,887.98	1,892,243.93	1,896,131.91	

其中：医疗保险费	3,733.80	1,777,280.55	1,781,014.35	
工伤保险费	154.18	68,968.60	69,122.78	
生育保险费		45,994.78	45,994.78	
4、住房公积金		785,958.00	785,958.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,375.00	8,750.00	8,750.00	4,375.00
解除劳动关系补偿		256,633.00	256,633.00	
合计	14,899,047.59	40,873,527.55	49,203,206.34	6,569,368.80

(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	12,751.20	3,444,794.30	3,457,545.50	
2、失业保险费	385.54	145,847.78	146,233.32	
合计	13,136.74	3,590,642.08	3,603,778.82	

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	955,724.01	4,226,513.07
企业所得税	3,084,523.76	6,426,949.52
个人所得税	181,650.80	214,170.64
城市维护建设税	64,656.37	223,921.05
房产税	195,277.82	195,277.82
教育费附加	31,797.18	124,612.61
土地使用税	108,085.07	108,085.07
地方教育费附加	21,198.04	83,075.07
印花税	64,974.62	55,531.14
合计	4,707,887.67	11,658,135.99

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	89,549.05	125,761.52
一年内到期的租赁负债	6,087,930.30	6,145,340.10
合计	6,177,479.35	6,271,101.62

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	923,505.81	700,926.44
已背书但尚未到期的承兑汇票	14,429,546.21	14,649,038.91
合计	15,353,052.02	15,349,965.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,235,219.24	2,287,859.55
合计	2,235,219.24	2,287,859.55

长期借款分类的说明：

- 1、长期借款系 GASENSOR TECHNOLOGY PTE. LTD 向 DBS 银行的借款；
- 2、抵押物地址为：GASENSOR TECHNOLOGY PTE. LTD；保证人为：SIN BEE GEOK、LOW CHENG SOON、WANG HONGBIN；
- 3、利率区间为：第一年、第二年为 Fixed at 1.50%（固定利率 1.5%），随后年份为 The prevailing 3-month Compounded SORA plus 4.00%（“Margin”）（近 3 个月期新元隔夜利率复利加 4.00%）。
- 4、借款期限为：2021 年 8 月至 2041 年 8 月。

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	15,870,639.87	18,557,561.61
未确认融资费用	-1,822,678.61	-2,218,610.38
合计	14,047,961.26	16,338,951.23

其他说明

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业绩考核补偿	326,003.97	326,003.97
合计	326,003.97	326,003.97

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	557,613.15	557,613.15	
合计	557,613.15	557,613.15	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

33、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	270,000.00	12,735,119.00				12,735,119.00	282,735,119.00

其他说明：

34、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）	31,456,704.41	96,404,881.00		127,861,585.41
其他资本公积	1,674,229.36	844,071.78		2,518,301.14
合计	33,130,933.77	97,248,952.78		130,379,886.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	101,496.5 9	- 260,035.2 0				- 176,944.2 3	- 83,090.97	- 75,447.64
外币 财务报表 折算差额	101,496.5 9	- 260,035.2 0				- 176,944.2 3	- 83,090.97	- 75,447.64
其他综合 收益合计	101,496.5 9	- 260,035.2 0				- 176,944.2 3	- 83,090.97	- 75,447.64

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：

36、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	76,002,858.49			76,002,858.49
合计	76,002,858.49			76,002,858.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	433,981,629.33	383,590,405.36
调整后期初未分配利润	433,981,629.33	383,590,405.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,344,518.41	23,512,621.04
应付普通股股利	14,136,755.95	
期末未分配利润	438,189,391.79	407,103,026.40

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。

38、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	199,298,445.96	122,865,304.50	128,166,009.81	76,532,517.70
其他业务	10,014,728.62	8,345,105.38	4,494,541.31	3,370,773.34
合计	209,313,174.58	131,210,409.88	132,660,551.12	79,903,291.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		传感器销售相关业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
境内					195,165,359.60	122,341,686.70	195,165,359.60	122,341,686.70
境外					14,147,814.98	8,868,723.18	14,147,814.98	8,868,723.18
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：								
在某一时点转让					209,313,174.58	131,210,409.88	209,313,174.58	131,210,409.88
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					209,313,174.58	131,210,409.88	209,313,174.58	131,210,409.88

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

39、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	576,602.06	392,969.08
教育费附加	297,405.42	232,513.78
房产税	390,555.64	390,555.64
土地使用税	216,170.14	216,170.14
车船使用税	3,167.22	1,607.22
印花税	242,706.60	46,850.33
地方教育费附加	198,270.19	155,009.22
环保税		1,178.68
合计	1,924,877.27	1,436,854.09

其他说明：

本期税金及附加变化较大，主要系公司实际缴纳增值税金额变化以及公司完成对无锡格林通安全装备有限公司控股权收购后合并格林通公司税金及附加数据所致。

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,744,009.13	6,927,986.66
中介咨询服务费	1,518,725.70	2,248,331.71
财产保险费	42,300.00	33,849.05
折旧及摊销	3,496,850.57	3,873,877.79
修理费	127,296.70	73,639.89
办公费	318,680.75	182,817.94
业务招待费	870,276.34	282,163.19

差旅及交通费	366,015.17	414,540.53
水电及房租	271,625.88	66,081.24
其他	221,510.15	100,249.19
使用权资产摊销	27,846.89	31,378.20
合计	18,005,137.28	14,234,915.39

其他说明

本期管理费用增长较大，主要系公司完成对无锡格林通安全装备有限公司控股权收购后合并格林通公司管理费用数据所致。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,395,043.16	3,851,225.66
运杂及报关费	45,966.75	59,281.55
广告宣传费	1,658,823.26	889,460.08
折旧及摊销	556,281.49	260,862.84
差旅及交通费	1,191,495.96	405,164.07
业务招待费	1,997,959.86	685,364.71
办公费	1,069,471.15	122,554.60
水电及房租	423,959.67	535,594.96
其他	670,636.57	84,935.69
使用权资产摊销	2,137,743.53	2,238,744.58
合计	17,147,381.40	9,133,188.74

其他说明：

本期销售费用增长较大，主要系公司完成对无锡格林通安全装备有限公司控股权收购后合并格林通公司销售费用数据所致。

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,167,777.93	5,990,346.47
物料消耗	2,259,395.68	1,352,592.17
折旧及摊销	1,905,149.21	1,035,069.21
委托开发	0.00	
房租水电费	229,730.96	131,468.32
其他	344,805.19	137,631.46
合计	13,906,858.97	8,647,107.63

其他说明

本期研发费用增长较大，主要系公司完成对无锡格林通安全装备有限公司控股权收购后合并格林通研发费用数据所致。

43、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	985,533.42	426,153.57
利息收入	-1,390,551.61	-1,882,699.01
手续费	65,734.11	35,444.04
汇兑损益	-157,736.11	-2,473,327.79
合计	-497,020.19	-3,894,429.19

其他说明

44、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
政府补助	5,590,478.91	154,637.90
增值税即征即退退税	3,344,788.74	708,365.74

45、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	-144,105.62	378,355.00
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-12,588,647.77	1,655,747.48
合计	-12,732,753.39	2,034,102.48

其他说明：

其他非流动金融资产公允价值变动收益，系公司持有的深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）的份额受宏观经济环境影响致公允价值波动。

46、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	-328,517.18	-327,894.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,216,208.80	1,673,726.26
合计	887,691.62	1,345,831.84

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	48,404.44	
应收账款坏账损失	1,689,469.53	-152,743.51
其他应收款坏账损失	-72,614.53	45,000.48

合计	1,665,259.44	-107,743.03
----	--------------	-------------

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	303,705.00	-250,296.33
十一、合同资产减值损失	-1,530,977.06	
合计	-1,227,272.06	-250,296.33

其他说明：

49、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	0.00	0.02

50、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
其他	125,340.76	48,879.76	125,340.76
合计	125,340.76	48,879.76	125,340.76

其他说明：

51、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
其他	23,112.76	87,643.80	23,112.76
合计	23,112.76	87,643.80	23,112.76

其他说明：

52、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	4,799,431.42	2,709,777.74
递延所得税费用	-2,187,927.55	823,359.22
合计	2,611,503.87	3,533,136.96

(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	25,245,951.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,786,892.69
子公司适用不同税率的影响	41,783.20
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	-3,321.98
研发费用加计扣除	-1,113,038.72
其他	-100,811.32
所得税费用	2,611,503.87

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注 35、其他综合收益

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	1,316,051.06	1,888,788.50
其他政府补助	5,928,549.75	76,673.96
其他	2,210,383.43	38,551.64
合计	9,454,984.24	2,004,014.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的管理、研发、销售费用等	12,749,132.52	2,427,784.00
支付的往来款	360,000.00	4,478,980.88
手续费	412,331.01	27,394.49
保证金	1,618,120.30	
其他	35,482.06	203,089.43
合计	15,175,065.89	7,137,248.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的重要的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：

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
----	-------	-------

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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：

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	2,849,091.14	1,829,952.73
合计	2,849,091.14	1,829,952.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

55、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	22,634,447.36	23,512,621.04
加：资产减值准备	437,987.38	358,039.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,068,114.32	7,010,937.03
使用权资产折旧	2,856,406.96	2,437,046.46
无形资产摊销	556,336.74	490,001.45
长期待摊费用摊销	2,572,934.03	2,422,419.55
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）		-0.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	313,162.91	166,640.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,732,753.39	-2,034,102.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-497,020.19	-1,848,286.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,935,267.65	-1,345,831.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-172,343.11	-17,641.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,000,239.06	1,106,847.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,962,128.83	-3,310,802.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,699,160.32	-1,979,352.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,621,034.43	-19,258,990.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,527,018.36	7,709,545.26
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	181,458,883.67	277,423,322.89
减：现金的期初余额	325,044,220.71	153,931,498.36
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	-143,585,337.04	123,491,824.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	181,458,883.67	325,044,220.71
其中：库存现金	2,302.21	2,039.51
可随时用于支付的银行存款	179,797,316.60	322,106,551.60
可随时用于支付的其他货币资金	1,659,264.86	2,935,629.60
三、期末现金及现金等价物余额	181,458,883.67	325,044,220.71

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,005,945.24	1,568,334.34	
质量保证金	46,878.83	52,758.33	

合计	1,052,824.07	1,621,092.67	
----	--------------	--------------	--

56、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			21,786,783.27
其中：美元	2,866,192.09	7.08769	20,314,682.03
欧元	2,124.11	7.6787	16,310.40
港币	803,838.03	0.91268	733,646.90
日元	600.00	0.04473	26.84
新加坡元	136,790.51	5.279	722,117.10
应收账款			7,690,574.26
其中：美元	1,021,775.80	7.1268	7,281,991.77
欧元			
港币	333,304.00	0.91268	304,199.89
新加坡元	19,773.29	5.279	104,383.20
长期借款			2,235,219.24
其中：美元			
欧元			
港币			
新加坡元	423,417.17	5.279	2,235,219.24

其他说明：

(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ALPHAINSTRUMENTS, 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。

(3) 本公司于2023年12月31日非同一控制下合并Gasensor Leading Technology Limited，取得Gasensor Leading Technology Limited 67.00%股权，子公司注册地香港，记账本位币为港币。

(4) 本公司于2023年12月31日非同一控制下合并Gasensor Technology Pte Ltd，取得Gasensor Technology Pte Ltd 46.90%股权，子公司注册地新加坡，记账本位币为新币。

(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ALPHAINSTRUMENTS, 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。

(3) 本公司于2023年12月31日非同一控制下合并Gasensor Leading Technology Limited，取得Gasensor Leading Technology Limited 67.00%股权，子公司注册地香港，记账本位币为港币。

(4) 本公司于 2023 年 12 月 31 日非同一控制下合并 Gasensor Technology Pte Ltd, 取得 Gasensor Technology Pte Ltd 46.90%股权, 子公司注册地新加坡, 记账本位币为新币。

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,167,777.93	5,990,346.47
物料消耗	2,259,395.68	1,352,592.17
折旧及摊销	1,905,149.21	1,035,069.21
房租水电费	229,730.96	131,468.32
其他	344,805.19	137,631.46
委托开发	0.00	0.00
合计	13,906,858.97	8,647,107.63
其中：费用化研发支出	13,906,858.97	8,647,107.63

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	5,000,000.00	南阳	南阳	加工、销售	100.00%		设立
森霸传感（国际）控股有限公司	8,993.50	香港	香港	投资	100.00%		设立
阿尔法仪器技术（深圳）有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	销售、研发	100.00%		设立
Alpha	103,456.25	美国	美国	销售		100.00%	非同一控制

Instrument s, Inc.							下企业合并
阿尔法仪器 (天津)有 限公司	827,650.00	天津	天津	生产、销售		100.00%	非同一控制 下企业合并
无锡格林通 安全装备有 限公司	50,000,000 .00	无锡	无锡	研发、生 产、销售		67.00%	非同一控制 下企业合并
GasensorLe adingTechn ologyLimit ed	3,692,248. 94	香港	香港	投资		67.00%	非同一控制 下企业合并
GasensorTe chnologyPT E. LTD.	4,691,544. 24	新加坡	新加坡	生产、销售		46.90%	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) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡格林通安全装备有限公司	33.00%	4,173,706.81		51,827,572.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡格林	181,546.98	26,785,094	208,332,08	35,189,247	11,736,888	46,926,135	172,120,08	26,476,491	198,596,57	38,170,682	11,573,497	49,744,179

通安安全装备有限公司	8.20	.26	2.46	.00	.17	.17	2.91	.11	4.02	.31	.06	.37
------------	------	-----	------	-----	-----	-----	------	-----	------	-----	-----	-----

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡格林通安全装备有限公司	64,681,728.01	12,763,818.52	-266,117.66	12,450,909.37				

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南中豫传感私募股权投资合伙企业（有限合伙）	南阳	南阳	投资	29.90%		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：

注：2023年6月15日召开了第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立并购基金的议案》，同意公司与河南省领诚基金管理有限公司、南阳专精科技创新投资合伙企业（有限合伙）、海通创新证券投资有限公司、唐河县鸿翔投资集团有限公司共同设立河南中豫传感私募股权投资合伙企业（有限合伙），并购基金规模为人民币9.70亿元。其中，公司为有限合伙人，认缴出资额为人民币2.90亿元，认缴出资比例29.897%。

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	72,212,131.60	11,850,574.42
非流动资产	689,829,600.00	569,829,600.00
资产合计	762,041,731.60	581,680,174.42
流动负债	998,847.81	311,966.30
非流动负债		

负债合计	998,847.81	311,966.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	761,042,883.79	581,368,178.12
按持股比例计算的净资产份额	227,528,990.97	173,811,104.77
调整事项		
--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	227,528,990.97	173,811,104.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-725,294.33	0.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
企业日常活动相关的政府补助	4,788,069.11	154,637.90
增值税退税	3,344,788.74	708,365.74

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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、其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见第十节 七、合并财务报表项目注释。

本公司经营过程中面临的主要金融风险是信用风险、流动风险及市场风险。

一、信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司每年末会根据本期客户的交易金额、货款支付的及时性、信用额度的使用情况对客户的信用额度重新进行评定，并为之签订年度框架性协议。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。

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

三、市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司报告期末银行借款金额很小并且系长期借款，面临的利率风险较小。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关，本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

十二、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			137,147,596.73	137,147,596.73
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益			76,798,568.07	76,798,568.07

的金融资产				
(1) 债务工具投资			76,798,568.07	76,798,568.07
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,349,028.66	60,349,028.66
(2) 权益工具投资			60,349,028.66	60,349,028.66
持续以公允价值计量的资产总额			137,147,596.73	137,147,596.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

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，两者均为非上市公司，近期未有投资者增资，故无法判断其公允价值。采用的估值技术为成本法，即以投资企业账面净资产为参数来确认其他权益工具投资的公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、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九、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九、2. 在合营安排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	联营

其他说明

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

重庆艾礼富电子有限公司	关联人（与公司同一董事长）
艾礼富电子（深圳）有限公司	关联人（与公司同一董事长）
河南艾礼富电子科技有限公司	关联人（与公司实控人同任职公司高管）
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、与实控人为一致行动人
张学军	实际控制人兄弟的配偶

其他说明

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	购买材料	620,009.58		否	129,227.05
南阳永隆实业股份有限公司	购买水电费	224,489.37		否	103,899.21

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
重庆艾礼富电子有限公司	劳务	396,710.35	
艾礼富电子（深圳）有限公司	劳务	159,436.96	
河南艾礼富电子科技有限公司	劳务	540,829.10	
合计		1,096,976.41	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
南阳永隆实业股份有限公司	房屋建筑物					16,500.00	33,000.00	1,334.06	1,159.23		

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,261,308.80	4,403,366.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	天津瞰世光学科技有限公司			49,081.86	

(2) 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
应付账款	天津瞰世光学科技有限公司	140,681.70	16,003.94

十四、承诺及或有事项

1、其他

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.35
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以公司现有总股本 282,735,119 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元（含税）人民币，共派发现金红利人民币 9,895,729.17 元（含税），本次不送红股，不

以资本公积金转增股本（从方案公告日至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的，以未来实施利润分配方案的股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整）。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表其他重要日后事项。

十六、其他重要事项

1、其他

- 2024 年 1 月 5 日，公司向特定对象发行股份 12,735,119 股（其中限售股数量为 12,735,119 股，限售期自股份上市之日起 12 个月内不得上市交易或以任何方式转让）上市，向特定对象发行后森霸传感总股本为 282,735,119 股，并于 2024 年 3 月 18 日在河南市场监督管理局办理注册资本变更登记；
- 2024 年 4 月 25 日公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，并经 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会审议通过：以公司现有总股本 282,735,119 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）人民币，共派发现金红利人民币 14,136,755.95 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；
- 2024 年 5 月 24 日公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经 2024 年 6 月 11 日召开的 2024 年度公司第二次临时股东大会审议通过：终止首次公开发行股票募集资金投资项目中的“智能热释电红外传感器扩产项目”、“可见光传感器扩产项目”、“营销中心建设项目”和“研发中心建设项目”，并将上述募集资金投资项目终止后剩余的募集资金 17,669.70 万元（含累计收到的银行存款利息、扣除银行手续费支出等）永久补充流动资金；
- 截至财务报表批准报出日止，实际控制人单森林先生直接持有本公司 2,964.9123 万股股份，占公司总股本的 10.49%，其中直接持有的本公司股份累计 1,180.00 万股用于办理股票质押式回购交易业务，占其直接持有公司股份的 39.80%，占本公司总股本的 4.17%；股东单颖女士直接持有本公司 922.3452 万股股份，占公司总股本的 3.26%，其中直接持有的本公司股份累计 430 万股用于办理股票质押式回购交易业务，占其直接持有公司股份的 46.62%，占本公司总股本的 1.52%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,594,016.77	38,975,342.09
1 至 2 年	10,000.00	9,244,638.95
合计	26,604,016.77	48,219,981.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	26,604,016.77	100.00%	1,248,951.77	4.69%	25,355,065.00	48,219,981.04	100.00%	1,139,200.37	2.36%	47,080,780.67
其中：										
账龄组合	24,979,035.32	93.89%	1,248,951.77	5.00%	23,730,083.55	22,777,647.39	47.24%	1,139,200.37	5.00%	21,638,447.02
关联方组合	1,624,981.45	6.11%			1,624,981.45	25,442,333.65	57.76%			25,442,333.65
合计	26,604,016.77	100.00%	1,248,951.77	4.69%	25,355,065.00	48,219,981.04	100.00%	1,139,200.37	2.36%	47,080,780.67

按组合计提坏账准备类别名称：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	26,604,016.77	1,248,951.77	4.69%
合计	26,604,016.77	1,248,951.77	

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：

适用 不适用

(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	1,139,200.37	111,251.40			-1,500.00	1,248,951.77
合计	1,139,200.37	111,251.40			-1,500.00	1,248,951.77

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(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：元

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	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减值准备期末余额
第一名	2,981,874.00		2,981,874.00	11.21%	149,093.70
第二名	1,188,740.00		1,188,740.00	4.47%	59,437.00
第三名	1,155,596.58		1,155,596.58	4.34%	
第四名	1,005,981.10		1,005,981.10	3.78%	50,299.06
第五名	909,680.00		909,680.00	3.42%	45,484.00
合计	7,241,871.68		7,241,871.68	27.22%	304,313.76

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,296,382.76	1,230,524.15
合计	1,296,382.76	1,230,524.15

(1) 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
押金及保证金	39,949.28	1,174,692.20
员工备用金	88,000.00	101,000.00
代扣代缴员工社保	1,252,597.35	36,998.00
合计	1,380,546.63	1,312,690.20

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	281,070.76	200,781.00
1至2年	1,032,982.20	1,046,982.20
2至3年	3,566.67	2,000.00
3年以上	62,927.00	62,927.00
3至4年	17,300.00	16,300.00
4至5年	45,627.00	46,627.00
合计	1,380,546.63	1,312,690.20

3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,380,546.63	100.00%	84,163.87	22.47%	1,296,382.76	1,312,690.20	100.00%	82,166.05	26.79%	1,230,524.15
其中：										
账龄组合	374,564.43	27.13%	84,163.87	22.47%	290,400.56	306,708.00	23.36%	82,166.05	26.79%	224,541.95
关联方组合	1,005,982.20	72.87%			1,005,982.20	1,005,982.20	76.64%			1,005,982.20
合计	1,380,546.63	100.00%	84,163.87	22.47%	1,296,382.76	1,312,690.20	100.00%	82,166.05	26.79%	1,230,524.15

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024年1月1日余额	82,166.05			
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	1,997.82			
2024年6月30日余额	84,163.87			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	82,166.05	1,997.82				84,163.87
合计	82,166.05	1,997.82				84,163.87

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	押金及保证金	1,005,982.20	1-2 年	72.87%	
第二名	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	7.24%	5,000.00
第三名	押金及保证金	67,857.15	1 年以内	4.92%	3,392.86
第四名	员工备用金	40,000.00	1 年以内	2.90%	2,000.00
第五名	代扣代缴员工社保	39,949.28	1 年以内	2.89%	1,997.46
合计		1,253,788.63		90.82%	12,390.32

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	249,588,499.85		249,588,499.85	249,588,499.85		249,588,499.85
对联营、合营企业投资	180,508,131.90		180,508,131.90	180,836,649.08		180,836,649.08
合计	430,096,631.75		430,096,631.75	430,425,148.93		430,425,148.93

(1) 对子公司投资

单位：元

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

	值)				准备		值)	
南阳沃鼎光电科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
森霸传感(国际)控股有限公司	22,518,499.85						22,518,499.85	
阿尔法仪器技术(深圳)有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
无锡格林通安全装备有限公司	215,070,000.00						215,070,000.00	
合计	249,588,499.85						249,588,499.85	

(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)	减值准备 期初余额	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	7,025,544.31				-111,675.93						6,913,868.38	
河南中豫传感私募股权投资合伙企业(有限合伙)	173,811,104.77				-216,841.25						173,594,263.52	
小计	180,836,649.08				-328,517.18						180,508,131.90	
合计	180,836,649.08				-328,517.18						180,508,131.90	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	125,371,028.18	81,067,750.87	118,634,305.91	70,707,317.49
其他业务	6,579,231.51	4,623,096.13	5,480,089.51	3,957,735.48
合计	131,950,259.69	85,690,847.00	124,114,395.42	74,665,052.97

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		传感器销售业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
按经营地区分类					125,371,028.18	81,067,750.87	6,579,231.51	4,623,096.13	131,950,259.69	85,690,847.00
其中：										
境内					120,333,429.77	77,810,325.46	6,568,947.00	4,615,869.41	126,902,376.77	82,426,194.87
境外					5,037,598.41	3,257,425.41	10,284.51	7,226.72	5,047,882.92	3,264,652.13
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的					125,371,028.18	81,067,750.87	6,579,231.51	4,623,096.13	131,950,259.69	85,690,847.00

时间分类										
其中：										
在某一时点转让					125,371,028.18	81,067,750.87	6,579,231.51	4,623,096.13	131,950,259.69	85,690,847.00
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					125,371,028.18	81,067,750.87	6,579,231.51	4,623,096.13	131,950,259.69	85,690,847.00

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	-328,517.18	-327,894.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	809,323.94	1,663,133.74
合计	480,806.76	1,335,239.32

十八、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
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）	5,475,775.92	政府补助
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	-11,845,061.77	金融资产公允价值变动损益及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,228.00	
减：所得税影响额	979,584.52	
少数股东权益影响额（税后）	209,280.46	
合计	-7,455,922.83	--

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	2.01%	0.0654	0.0654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.0919	0.0919

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用