

FOTRIC

热像科技

NEEQ：831598

上海热像科技股份有限公司

Fotric Inc.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵纪民、主管会计工作负责人王廷山及会计机构负责人（会计主管人员）王琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于涉及公司重大商业机密等原因，披露公司大客户信息导致原有商业合作受到重大影响，因此申请豁免披露客户名称。根据相关信息披露规定，本期报告财务报表附注中部分项目未按格式准则规定披露部分科目客户详细名称。

目录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	19
第四节 股份变动及股东情况	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节 财务会计报告	26
附件I 会计信息调整及差异情况	123
附件II 融资情况	123

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、热像科技、热像机电	指	上海热像科技股份有限公司
上海小安、小安智能、小安公司	指	上海小安智能科技有限公司
飞础科智慧科技、飞础科智慧、飞础科智慧公司	指	飞础科智慧科技（上海）有限公司
飞础科软件技术、飞础科软件、飞础科软件公司	指	飞础科软件技术（上海）有限公司
飞础科美国、飞础科美国公司	指	飞础科美国股份有限公司
飞础科信息系统、信息系统公司	指	飞础科信息系统技术（上海）有限公司
安酷、安酷智芯、安酷公司	指	北京安酷智芯科技有限公司
创智飞	指	深圳创智飞技术有限公司
杭州舜程	指	杭州舜程科技有限公司
热像一号	指	上海热像一号企业管理合伙企业（有限合伙）
热像二号	指	上海热像二号企业咨询合伙企业（有限合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
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
股东大会	指	上海热像科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海热像科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海热像科技股份有限公司监事会
董监高	指	公司的董事、监事和高级管理人员
《公司章程》《章程》	指	《上海热像科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海热像科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fotric Inc.		
法定代表人	赵纪民	成立时间	2011年1月17日
控股股东	控股股东为赵纪民	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵纪民，一致行动人为赵送琴
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	红外整机和红外模组		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	热像科技	证券代码	831598
挂牌时间	2015年1月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	105,714,700
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路958号华能联合大厦5楼湘财证券		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙燕	联系地址	上海市浦东新区秀浦路2500弄14号楼
电话	021-56559996	电子邮箱	sy@fotric.cn
传真	021-56555549		
公司办公地址	上海市浦东新区秀浦路2500弄14号楼	邮政编码	201315
公司网址	www.fotric.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005680542556		
注册地址	上海市静安区江场三路238号703-704室		
注册资本（元）	105,714,700	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司是一家专业从事红外热像产品的研发、生产、销售与服务的高新技术企业，拥有 31 项软件著作权，26 项专利，其中发明专利 11 项，实用新型专利 4 项，外观设计专利 11 项，公司产品主要应用于工业测温、教育科研、消防与安防监控、石油化工及医疗检测等诸多民用领域，树立了良好的品牌形象与行业口碑，获得了电网电力、冶金石化、高等院校及科研院所、医院等领域用户的认可。

公司坚持以用户智能化需求为导向，在深刻理解用户应用场景的基础上不断进行产品创新，基于定制化开发的安卓系统创新性的推出智能型热像仪，改善了产品用户交互体验，融合智能算法技术实现精确测温、自动预警报警、场景自动识别、语音识别等功能，提升产品智能化水平和用户使用效率；基于数据管理系统平台和云存储技术推出云热像，满足用户数据处理和云端存储管理需求。

公司主要产品包括红外整机和红外模组等，均具有热成像和精确测温功能。红外整机分为智能型热像仪和云热像，红外模组由探测器、光学组件、硬件电路、结构件、内置图像处理和测温算法的嵌入式程序组成。红外整机中的智能型热像仪由红外模组、定制化安卓系统、ARM 架构的硬件电路、智能算法和移动应用软件组成。云热像是在基于行业应用深度定制开发的智能热像仪基础上，融合了本地与云端热像数据智能化决策和管理系统的新型热像仪。除上述红外产品外，基于客户需求和公司的研发能力，公司陆续推出了声像仪、气体检漏成像仪、局放测试仪等产品，公司产品线日益丰富，公司业务领域不断拓展。

公司业务以经销为主，通过持续发展分销渠道进行销售，收入主要来源于红外整机、红外模组以及其他产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

1、红外热像行业发展趋势

（1）国产化与自主发展成为我国红外热像行业发展趋势

红外热像技术的发展始于西方国家，并长期运用在军事领域，因该技术的军事敏感性，长期以来掌握最先进红外热像技术的美国、法国、以色列和日本等发达国家对我国实行严格的出口审批制度甚至禁

运措施。近年来，随着我国基础工业和信息产业发展，我国红外热像产业也取得积极发展。随着各相关技术环节积累和进步，我国红外热像产业有望实现国产化替代和自主发展。

公司经过多年发展及积累，在民用红外热像领域，公司产品和整体竞争力居于国内同行业先进水平。随着公司战略有效实施，公司市场地位将获得进一步巩固提升。

（2）红外热像产品下游应用与产品功能进一步丰富

红外热像技术主要应用在检测、监视、探测等感知环节，不依赖可见光等常规外部因素便可发挥作用，并且在准确性和灵敏度等方面具有优势。红外热像产品在我国很多重要行业，如冶金、石油、电力等行业的渗透率较低，上述行业运行中涉及大量检测和监测环节，且对安全高效生产意义重大。随着红外热像技术普及和成本降低，红外热像产品下游应用与功能将进一步丰富。

公司自成立以来，专注于红外热像与移动互联网、智能算法及云存储的技术融合创新，自主研发了红外热像高精度测温技术、红外图像处理及存储技术、定制化安卓平台的移动互联技术、红外热像与可见光融合的深度学习智能算法技术等核心技术，具有领先的技术优势。公司重点探索的技术领域包括探测器、红外光学、反射材料、结构散热、红外测温算法、图像处理算法、深度学习技术等方面，全面覆盖公司技术和生产各环节。

（3）红外热像产品呈现专业化、智能化发展

随着红外热像产品硬件设备的逐渐成熟，下游客户对产品的智能化需求增加，红外热像产品作为一种软硬件结合的智能硬件产品，其技术突破是产业升级的关键驱动力，未来红外热像产品将面向智能化方向发展，为不同客户群体提供专业化产品服务，解决下游客户的多样化需求。

公司坚持以用户需求为导向，注重移动互联网技术、人工智能技术与红外热像技术的融合应用，在深刻理解用户应用场景的基础上进行产品创新，公司产品在软硬件一体化设计、跨领域技术融合、人机交互等方面优势明显，使公司能把握工业数字化产业的发展机遇，同时可助力于我国工业数字化升级及改造。

2、本行业不存在明显的周期性特征。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业

函〔2021〕197号），公司获评入选国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业。认定有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。

公司产品主要应用于工业测温、教育科研、消防与安防监控、石油化工及医疗检测等诸多民用领域，树立了良好的品牌形象与行业口碑，公司被认定为国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，是国家工业和信息化部对公司技术研发能力、公司发展规模等多方面的认可，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展产生积极影响。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司被认定为高新技术企业，发证日期2022年12月14日，有效期三年，证书编号：GR202231006733。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,641,190.91	38,229,749.57	42.93%
毛利率%	60.00%	68.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	512,839.29	-544,565.37	194.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,045,087.62	-1,294,477.72	-57.99%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.31%	-0.32%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.22%	-0.76%	-
基本每股收益	0.005	-0.01	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	197,979,794.09	227,170,598.08	-12.85%
负债总计	41,040,387.70	53,332,716.29	-23.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,966,411.41	173,837,881.79	-9.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.64	-9.76%
资产负债率%(母公司)	22.76%	24.57%	-
资产负债率%(合并)	20.73%	23.48%	-
流动比率	5.60	4.74	-

利息保障倍数	-5.13	-2.30	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,360,407.12	6,818,463.93	-36.05%
应收账款周转率	1.26	0.87	-
存货周转率	0.38	0.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.85%	-6.69%	-
营业收入增长率%	42.93%	-46.02%	-
净利润增长率%	194.17%	-104.70%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,971,338.71	28.78%	77,570,260.02	34.15%	-26.56%
应收票据	2,630,840.01	1.33%	2,385,450.00	1.05%	10.29%
应收账款	24,906,439.99	12.58%	31,411,042.37	13.83%	-20.71%
应收款项融资	1,200,000.00	0.61%	3,007,137.45	1.32%	-60.09%
预付款项	7,767,915.67	3.92%	8,665,123.03	3.81%	-10.35%
其他应收款	2,340,023.87	1.18%	667,057.55	0.29%	250.80%
存货	58,049,367.81	29.32%	59,284,803.92	26.10%	-2.08%
其他流动资产	68,098.35	0.03%	32,075.25	0.01%	112.31%
长期股权投资	20,524,293.59	10.37%	20,085,180.68	8.84%	2.19%
固定资产	4,091,691.00	2.07%	5,867,177.60	2.58%	-30.26%
使用权资产	12,251,364.54	6.19%	13,181,847.90	5.80%	-7.06%
无形资产	262,521.90	0.13%	311,337.84	0.14%	-15.68%
长期待摊费用	1,199,480.26	0.61%	1,559,323.84	0.69%	-23.08%
递延所得税资产	4,010,797.14	2.03%	1,454,673.67	0.64%	175.72%
短期借款	10,000,000.00	5.05%	15,043,848.36	6.62%	-33.53%
租赁负债	13,222,885.69	6.68%	14,124,183.96	6.22%	-6.38%
应付账款	2,443,948.73	1.23%	5,029,254.57	2.21%	-51.41%
合同负债	2,576,092.22	1.30%	2,101,394.11	0.93%	22.59%
应付职工薪酬	5,962,619.86	3.01%	7,662,486.47	3.37%	-22.18%
应交税费	1,874,949.83	0.95%	4,008,641.94	1.76%	-53.23%
其他应付款	1,118,457.24	0.56%	1,378,619.83	0.61%	-18.87%
递延收益	0.00	0.00%	219,151.91	0.10%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、 应收款项融资较上年期末减少 60.09%，主要系本期末信用风险等级较高的银行承兑汇票减少所致。

- 2、其他应收款较上年期末增加250.80%，主要系本期末新增国网物资有限公司160万元投标保证金所致。
- 3、其他流动资产较上年期末增加112.31%，主要系预交应交税金所致。
- 4、固定资产较上年期末减少30.26%，主要系本期计提固定资产折旧184.87万元，而新增固定资产11.83万元较少所致。
- 5、短期借款较上年期末减少33.53%，主要系本期归还短期借款504.38万元，但未新增短期借款所致。
- 6、递延所得税资产较上年期末增加175.72%，主要系本期预计未来可抵扣的暂时性差异增多所致。
- 7、应付账款较上年期末减少51.41%，主要系本期支付货款较多所致。
- 8、应交税费较上年期末减少53.23%，主要系本期缴纳前期缓缴的税款338.97万元所致。
- 9、递延收益较上期减少100.00%，主要系本期期末已摊销完毕，期末账面无余额。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,641,190.91	-	38,229,749.57	-	42.93%
营业成本	21,859,194.83	40.00%	11,979,557.87	31.34%	82.47%
毛利率	60.00%	-	68.66%	-	-
税金及附加	449,534.36	0.82%	261,078.54	0.68%	72.18%
销售费用	14,725,183.10	26.95%	13,052,925.99	34.14%	12.81%
管理费用	6,081,547.30	11.13%	5,075,671.86	13.28%	19.82%
研发费用	16,132,605.86	29.52%	9,154,288.71	23.95%	76.23%
财务费用	-427,558.46	-0.78%	637,647.09	1.67%	-167.05%
信用减值损失	57,279.11	0.10%	270,453.38	0.71%	-78.82%
资产减值损失	-88,775.57	-0.16%	-524,179.40	-1.37%	83.06%
其他收益	3,082,343.14	5.64%	1,910,594.55	5.00%	61.33%
投资收益	-979,004.66	-1.79%	-1,026,367.08	-2.68%	4.61%
营业利润	-2,107,474.06	-3.86%	-1,300,919.04	-3.40%	-62.00%
营业外收入	13,090.00	0.02%	2,463.11	0.01%	431.44%
营业外支出	47.17	0.00%	952,694.51	2.49%	-100.00%
所得税费用	-2,580,265.50	-4.72%	-1,706,585.07	-4.46%	-51.19%
净利润	512,839.29	0.94%	-544,565.37	-1.42%	194.17%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加42.93%，主要系伴随2023年经济逐步恢复，公司积极拓展市场所致。
- 2、营业成本较上年同期增加82.47%，主要系营业收入较上期增加成本增加，同时红外模组收入增长较高但毛利率较低，此外，2022年上半年部分时间处于停工状态，营业成本发生额减少，也是导致本

期营业成本较上年同期增幅较大的原因之一。

- 3、毛利率较上年同期减少8.66个百分点，主要系营业成本增长比例大于收入增长比例，同时公司红外模组销量较大但毛利率低于上年同期；收入中其他毛利率低于上年同期，以及新产品毛利率目前在58%左右，尚低于上年同期综合毛利率所致。
- 4、税金及附加较上年同期增加72.18%，主要系本期销售收入较上年同期增加42.93%，对应的增值税附加税有所增加所致。
- 5、研发费用较上年同期增加76.23%，主要系本期加大对NaviTiR云热像、MonitIR数字化综合监控系统等多个新产品的研发投入，导致研发职工薪酬支出增加582.84万元所致。
- 6、财务费用较上年同期减少167.05%，主要系本期无新增短期借款，短期借款减少，利息费用减少，同时因为美元升值，公司美元银行存款和应收账款形成汇兑收益所致。
- 7、信用减值损失较上年同期减少78.82%，主要系本期应收账款收回较多所致。
- 8、资产减值损失较上年同期减少83.06%，主要系本期对存货加强质量管理，存货周转率提升，计提的存货跌价准备较少所致。
- 9、其他收益较上年同期增加61.33%，主要系本期收到的财政补贴增加所致。
- 10、营业利润较上年同期减少62.00%，主要系公司毛利率下降，同时研发费用较上年同期增长较多所致。
- 11、营业外收入较上年同期增加431.44%，主要系公司收到合同违约赔偿金所致。
- 12、营业外支出较上年同期减少100.00%，主要系公司本期发生较小金额的营业外支出。
- 13、所得税费用较上年同期减少51.19%，主要系本期可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致。
- 14、净利润较上年同期增加194.17%，主要为营业收入、其他收益、递延所得税费用增加及财务费用减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	54,580,845.80	38,229,749.57	42.77%
其他业务收入	60,345.11	0.00	
主营业务成本	21,621,990.79	11,979,557.87	80.49%
其他业务成本	237,204.04	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
红外整机	40,364,481.74	13,144,463.51	67.44%	13.20%	23.37%	-2.68%
红外模组	9,268,760.89	4,652,213.90	49.81%	845.86%	1,467.29%	-19.90%
工业传感（非红外）	1,640,894.66	704,334.26	57.08%	100.00%	100.00%	-
其他	3,306,708.51	3,120,979.12	5.62%	107.76%	203.62%	-29.80%

原材料销售	60,345.11	237,204.04	-293.08%	100.00%	100.00%	-
-------	-----------	------------	----------	---------	---------	---

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
华东区	27,875,308.95	13,199,075.29	52.65%	45.32%	195.36%	-24.05%
华南区	3,930,664.62	1,506,161.98	61.68%	41.18%	12.44%	9.79%
华北区	11,487,356.75	2,981,677.52	74.04%	38.57%	27.31%	2.29%
华中区	2,407,178.34	695,036.51	71.13%	84.78%	49.66%	6.78%
西南区	2,314,679.21	987,670.70	57.33%	-8.74%	5.27%	-5.68%
东北区	309,513.09	79,413.32	74.34%	38.86%	36.61%	0.42%
西北区	2,681,130.91	701,688.19	73.83%	1,232.96%	2,548.30%	-13.00%
境外	3,635,359.04	1,708,471.32	53.00%	-2.02%	-27.05%	16.12%

收入构成变动的原因：

- 1、本期主营业务收入增长 42.77%，主营业务成本增长 80.49%，主营业务成本增长比例大于收入增长比例，主要系红外模组的批量订货毛利率低，以及其他类收入较上年同期增长比例低于其成本的增长比例所致。
- 2、本期红外模组收入较上年同期增加 845.86%，主要系公司与客户新增业务批量订货增加营业收入 775.69 万元所致。
- 3、本期工业传感（非红外）类收入较上年同期增加 100.00%，主要系本期研发发布新产品新增收入所致。
- 4、本期其他的收入较上年同期增加 107.76%，主要系本期增加受托研发收入、模具收入所致。
- 5、本期原材料销售收入较上年同期增加 100.00%，主要系公司销售临期原材料所致。
- 6、从产品分类来看，红外整机收入占比由上年同期 93.77% 下降到 73.87%，红外模组收入占比从上年同期 2.56% 上升到 16.96%；同时，公司本期新增加工业传感（非红外）类的业务。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,360,407.12	6,818,463.93	-36.05%
投资活动产生的现金流量净额	-235,190.00	-921,364.43	74.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,399,763.41	-16,856,487.75	-50.68%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少245.81万元，主要系本期收入增加使得销售商品提供劳务收到的现金增加1248.93万元，但支付各项税费增加250.88万元；本期成本增加导致购买商品接受劳务支付现金增加323.84万元；以及支付给职工及为职工支付的现金增加644.29万元，支付其他与经营活动相关的现金增加536.31万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加68.62万元，主要系本期减少购置固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少854.33万元，主要系本期偿还前期银行借款504.38万元，公司根据经营情况资金规划，本期未发生短期借款；以及本期分配股利较上期增加392.65万元所致。

四、 投资状况分析**(一)主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

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	净利润
小安智能	控股子公司	负责公司部分原材料采购以及红外整机、红外模组产品销售业务。	60,000,000	8,440,954.05	4,473,539.17	5,269,896.48	496,230.11
飞础科智慧	控股子公司	负责公司人工智能产品研发和销售。	50,000,000	10,251,084.15	9,427,595.14	5,219,280.59	984,075.23
飞础科软件	控股子公司	负责公司部分软件	10,000,000	766,386.32	512,459.67	853,097.36	-817,440.85

		的开发。					
飞础科美国	控股子公司	从事红外产品的研发、生产、销售和服务。	10,000	4,063,894.77	3,816,895.25	427,211.86	200,902.60
飞础科信息系统	控股子公司	从事以AI驱动的基于红外热像检测技术提供行业解决方案的软件和系统集成业务。	500,000	80,018.25	49,983.25	0.00	-90,016.75
安酷智芯	参股公司	从事红外探测器芯片研发、生产和销售。	2,469,800	83,473,895.98	74,471,198.61	3,086,415.92	-5,471,222.16
创智飞	参股公司	从事研发生产、销售民用安防监控红外	10,000,000	2,147,091.27	1,827,192.13	2,151,380.51	-363,855.70

		整机产品及后台软件系统。					
杭州舜程	参股公司	从事红外机芯模组的研发工作。	10,638,300	2,570,203.07	998,140.53	594,910.59	-1,521,209.80

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安酷智芯	主要从事红外探测器芯片研发、生产和销售，安酷智芯具有红外探测器国产化能力，有利于增强公司关键零部件的供给能力。	系增强公司关键零部件的供应能力，强化产业协同关系。
创智飞	主要从事研发、生产、销售民用安防监控红外整机产品及后台软件系统，投资主要目的系丰富公司产品线。	系丰富公司产品线。
杭州舜程	主要从事红外机芯模组的研发工作，未来拟拓展至红外整机产品，投资主要目的系丰富公司产品线。	系丰富公司产品线。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
飞础科信息系统	与自然人共同投资设立	目前尚未产生影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终遵循创新、极致、正直的核心价值观，用创新的技术服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，帮助城市运行安全，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

1、债权人

公司注重诚信，无到期未支付债务，不存在重大诉讼事项。

2、职工

作为一家科技创新企业，吸引和留住高素质人才对公司业绩至关重要，公司提供具有竞争力的薪酬待遇和福利，关心员工健康安全，通过了职业健康安全管理体系认证，公司为员工提供丰富的职业培训，建立员工培训体系，培训包括内部培训和外部培训，为员工提供广阔的职业发展空间。

3、消费者

公司建立了 ISO9001 质量管理体系，严格执行体系管理要求，公司不断提升产品功能和品质，满足客户需求，同时为客户提供使用及应用培训，并做好售后服务。

4、供应商

公司与供应商形成了良好的合作关系，不存在长时间拖欠供应商货款的情况。

5、保护环境

绿色、安全生产，公司积极履行环保责任，在生产工艺、工作环境等方面，都践行无污染降能耗、节约资源、共同创造绿色家园的理念，以树立更好的企业品牌形象，助推公司持续健康发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权相对集中及控股股东不当控制的风险	<p>公司实际控制人赵纪民直接持有公司股份 5,171.53 万股，占公司股本总额的 48.92%；赵送琴持有公司股份 350.28 万股，占公司股本总额的 3.31%；赵送琴为赵纪民胞妹，为其一致行动人，合计持股占公司股本总额的 52.23%。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人及其一致行动人能够通过股东大会和董事会行使表决权并对公司实施控制和重大影响。</p> <p>针对该风险，一方面，公司已建立完善的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、制定了关联交易回避表决制度等各</p>

	<p>项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制，同时，公司还将通过加强对控股股东及管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p>
<p>经营管理风险</p>	<p>随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p> <p>针对上述风险，公司管理层认真学习《公司章程》等关于公司治理的各项制度，基于此，持续健全和优化关于经营管理的各项具体制度，开展各类业务培训和管理培训，强化预算和考核的约束和激励作用，同时充分发挥内部审计和监事会的监督作用，确保公司内部控制的有效实施、各项经营和管理目标的实现。</p>
<p>核心人员流失的风险</p>	<p>高级管理人员、核心技术人员及销售骨干是公司良性发展的基石，公司目前尚处于快速发展阶段，随着未来业务规模的扩大，以及市场竞争的不断加剧，对相关人才的需求会进一步加大。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司加强对技术研发人才的引进，计划每年引进配备一定数量的各类专业人才，以及细分领域行业专家加盟，以稳步提高公司整体的技术水平；公司制定一系列创新管理体系和激励制度，为管理人员、核心技术人员及销售骨干等提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇，以及根据实际情况对核心技术人员进行股权激励等激励措施，以稳定、团结、吸引各类人才。截止目前，尚未出现核心技术失密及核心人员流失的情况。</p>

对主要供应商依赖的风险	<p>2022 年上半年公司对前五名供应商采购金额占公司全部采购金额的比重为 56.77%；2023 年上半年公司对前五名供应商采购金额占公司全部采购金额的比重 54.89%，公司供应商集中度相对较高，因此公司存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，将会对公司经营产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司不断改变产品组织结构，积极在全球范围内寻找供应商，对同一产品备有多家优质供应商，降低对单一供应商的依赖程度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		18,000,000.00	18,000,000.00	11.47%

2021年度公司作为被告人累积发生诉讼金额18,000,000元，截至报告期末，法院对该等诉讼案件尚在审理中。具体内容详见“第六节财务会计报告”之十承诺及或有事项（二）或有事项。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	16,000,000	200,077.91
销售产品、商品,提供劳务	16,000,000	84,070.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	120,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联方采购热像仪零部件，根据采购订单分别采用预付货款、货到付款，货款及时结清；公司销售给关联方热像仪零部件，发货后6个月账期，根据账期结算。公司购买关联方产品，主要是为丰富公司产品线，公司销售给关联方产品，主要是为产业协同，上述关联交易均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格进行交易，确定双方的权利义务关系，不存在损害公司、子公司和其他股东利益的行为，对公司的财务状况及经营成果目前不构成重大影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善公司治理结构，建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司员工的积极性和创造性，建立和完善公司、股东、员工的利益共享机制，促进公司长期、持续、健康发展。公司制定 2023 年员工持股计划。

1. 员工持股计划审议情况

2023 年 6 月 5 日，公司召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十九次会议、2023 年第一次职工代表大会审议通过《关于<公司 2023 年员工持股计划（草案）>的议案》《关于<公司 2023 年员工持股计划管理办法>的议案》《关于<公司股票定向发行说明书>的议案》等议案，并于 2023 年 6 月 25 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

2023 年 6 月 15 日，根据《中华人民共和国公司法》《非上市公众公司监管指引第 6 号-股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》《全国中小企业股份转让系统股权激励和员工持股计划业务办理指南》及全国中小企业股份转让系统的审查反馈意见等要求，公司对《2023 年员工持股计划（草案）》

《2023 年员工持股计划管理办法》进行了修订，本次修订不涉及 2023 年员工持股计划的参与对象、持股数量、发行价格、设立形式等主要内容的重大调整，无需履行重新审议程序。

2. 员工持股计划实施情况

2023 年员工持股计划以员工直接持有合伙制企业财产份额(持股平台)的形式设立，热像一号、热像二号系公司在册员工设立的员工持股平台。热像一号合伙人共计 22 名，热像二号合伙人共计 22 名，其中席林同时担任热像一号及热像二号的执行事务合伙人，赵纪民同时为热像一号及热像二号的有限合伙人，共有 42 人参与公司 2023 年员工持股计划。

本员工持股计划股票来源为合伙企业认购公司定向发行的股票。员工持股平台以 2.20 元/股的价格持有份额共 4,285,300 份（包含预留份额 854,253 份）、占公司股份 3.8957%。其中，董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 34 人，合计持有份额 2,880,222 份、占本次员工持股计划总份额的 67.21%。公司 2023 年员工持股计划的资金来源为公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他合法方式取得的资金，公司不存在向员工财务资助或为其贷款提供担保等情况，公司不存在杠杆资金，亦不存在第三方为员工参与本员工持股计划提供奖励、资助、补贴等安排的情形。

全国股转公司于 2023 年 7 月 14 日向公司出具了《关于同意上海热像科技股份有限公司股票定向发行的函》。

2023 年 8 月 1 日，公司完成本次定向发行股票的认购,并在 2023 年 8 月 9 日前完成三方募集资金专户三方协议签订及验资，于 2023 年 8 月 23 日向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提交了本次定向发行股票登记相关申请文件，相关股票登记工作正在办理中。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司报告期无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	46,109,700	43.62%	0	46,109,700	43.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,928,825	12.23%	0	12,928,825	12.23%	
	董事、监事、高管	6,581,575	6.22%	0	6,581,575	6.22%	
	核心员工	7,034,300	6.62%	0	7,034,300	6.62%	
有限售条件股份	有限售股份总数	59,605,000	56.38%	0	59,605,000	56.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,786,475	36.69%	0	38,786,475	36.69%	
	董事、监事、高管	20,017,725	18.94%	0	20,017,725	18.94%	
	核心员工	800,800	0.76%	0	800,800	0.76%	
总股本		105,714,700	-	0	105,714,700	-	
普通股股东人数						132	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵纪民	51,715,300	0	51,715,300	48.92%	38,786,475	12,928,825	0	0
2	许毅	20,475,000	0	20,475,000	19.37%	15,356,250	5,118,750	0	0
3	肖德生	4,750,200	0	4,750,200	4.49%	0	4,750,200	0	0
4	吴伟	4,231,800	100	4,231,900	4.00%	0	4,231,900	0	0
5	赵送琴	3,502,800	0	3,502,800	3.31%	0	3,502,800	0	0
6	吴君	4,131,400	-951,432	3,179,968	3.01%	0	3,179,968	0	0
7	王亮	1,911,000	0	1,911,000	1.81%	1,446,900	464,100	0	0
8	何慧钧	1,738,100	0	1,738,100	1.64%	1,317,225	420,875	0	0
9	管立虹	1,528,800	0	1,528,800	1.45%	54,600	1,474,200	0	0
10	宁海宾	1,094,248	0	1,094,248	1.04%	0	1,094,248	0	0
合计		95,078,648	-	94,127,316	89.04%	56,961,450	37,165,866	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

股东赵送琴系股东赵纪民之胞妹，为控股股东、实际控制人赵纪民的一致行动人；股东吴君系股东许毅之姐夫。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵纪民	董事长、总经理	男	1982年12月	2020年8月10日	2023年8月9日
许毅	副董事长、副总经理	男	1981年12月	2020年8月10日	2023年8月9日
王琴	董事	女	1977年2月	2020年8月10日	2023年8月9日
王亮	董事	男	1981年11月	2020年8月10日	2023年8月9日
董惠良	独立董事	男	1953年1月	2021年1月25日	2023年8月9日
战淑萍	独立董事	女	1956年7月	2021年1月25日	2023年8月9日
史剑梅	独立董事	女	1963年4月	2022年11月23日	2023年8月9日
何慧钧	监事会主席	男	1988年1月	2020年8月10日	2023年8月9日
曾旭	监事	男	1987年7月	2020年8月10日	2023年8月9日
郭响文	职工监事	男	1984年3月	2020年8月10日	2023年8月9日
王廷山	财务负责人	男	1970年8月	2020年12月3日	2023年8月9日
孙燕	董事会秘书	女	1971年4月	2020年8月10日	2023年8月9日

注：以上董监高人员任期于2023年8月9日到期，换届工作分别已经2023年第三次临时股东大会、2023年第二次职工代表大会、第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议审议通过，人员无变动，新的任期自2023年8月10日至2026年8月9日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵纪民	51,715,300	0	51,715,300	48.9197%	0	0
许毅	20,475,000	0	20,475,000	19.3682%	0	0
王琴	509,600	0	509,600	0.4821%	0	0
王亮	1,911,000	0	1,911,000	1.8077%	0	0

何慧钧	1,738,100	0	1,738,100	1.6441%	0	0
郭响文	145,600	0	145,600	0.1377%	0	0
曾旭	400,400	0	400,400	0.3788%	0	0
王廷山	910,000	0	910,000	0.8608%	0	0
孙燕	509,600	0	509,600	0.4821%	0	0
合计	78,314,600	-	78,314,600	74.0812%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	0	2	15
生产人员	19	2	1	20
销售人员	45	2	2	45
技术人员	57	0	2	55
财务人员	6	0	1	5
员工总计	144	4	8	140

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	0	0	16

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工无变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	56,971,338.71	77,570,260.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	2,630,840.01	2,385,450.00
应收账款	五（三）	24,906,439.99	31,411,042.37
应收款项融资	五（四）	1,200,000.00	3,007,137.45
预付款项	五（五）	7,767,915.67	8,665,123.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,340,023.87	667,057.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	58,049,367.81	59,284,803.92
合同资产	五（八）	1,618,821.25	1,688,106.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	68,098.35	32,075.25
流动资产合计		155,552,845.66	184,711,056.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	20,524,293.59	20,085,180.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（十一）	4,091,691.00	5,867,177.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	12,251,364.54	13,181,847.90
无形资产	五（十三）	262,521.90	311,337.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	1,199,480.26	1,559,323.84
递延所得税资产	五（十五）	4,010,797.14	1,454,673.67
其他非流动资产	五（十六）	86,800.00	
非流动资产合计		42,426,948.43	42,459,541.53
资产总计		197,979,794.09	227,170,598.08
流动负债：			
短期借款	五（十七）	10,000,000.00	15,043,848.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	2,443,948.73	5,029,254.57
预收款项			
合同负债	五（十九）	2,576,092.22	2,101,394.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	5,962,619.86	7,662,486.47
应交税费	五（二十一）	1,874,949.83	4,008,641.94
其他应付款	五（二十二）	1,118,457.24	1,378,619.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	1,685,826.61	1,547,610.22
其他流动负债	五（二十四）	2,106,507.52	2,217,524.92
流动负债合计		27,768,402.01	38,989,380.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十五）	13,222,885.69	14,124,183.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）		219,151.91
递延所得税负债			
其他非流动负债		49,100.00	
非流动负债合计		13,271,985.69	14,343,335.87
负债合计		41,040,387.70	53,332,716.29
所有者权益：			
股本	五（二十七）	105,714,700.00	105,714,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	22,784,770.35	21,360,363.15
减：库存股			
其他综合收益		219,993.67	64.54
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	15,262,434.16	15,262,434.16
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	12,984,513.23	31,500,319.94
归属于母公司所有者权益合计		156,966,411.41	173,837,881.79
少数股东权益		-27,005.02	
所有者权益合计		156,939,406.39	173,837,881.79
负债和所有者权益合计		197,979,794.09	227,170,598.08

法定代表人：赵纪民

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：王琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		43,777,205.73	68,658,104.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	2,580,840.01	2,385,450.00
应收账款	十二、（二）	26,225,600.26	33,432,631.38
应收款项融资	十二、（三）	1,200,000.00	3,007,137.45
预付款项		7,759,915.67	7,905,220.63
其他应收款	十二、（四）	2,335,841.23	662,874.91
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,549,272.01	59,659,672.21
合同资产		1,618,821.25	1,688,106.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,816.90	32,075.25
流动资产合计		144,100,313.06	177,431,273.41
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	十二、（五）	30,409,198.97	25,331,385.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,087,894.78	5,861,741.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,251,364.54	13,181,847.90
无形资产		487,486.81	553,832.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,199,480.26	1,559,323.84
递延所得税资产		3,930,547.90	1,342,662.05
其他非流动资产		86,800.00	
非流动资产合计		52,452,773.26	47,830,793.31
资产总计		196,553,086.32	225,262,066.72
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	15,043,848.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,294,418.26	7,534,140.12
预收款项			
合同负债		2,787,876.82	2,000,818.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,694,377.58	7,387,023.37
应交税费		1,792,842.30	3,907,213.61
其他应付款		1,068,000.00	1,371,928.11
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		1,685,826.61	1,547,610.22
其他流动负债		2,134,039.52	2,204,450.14
流动负债合计		31,457,381.09	40,997,032.82
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		13,222,885.69	14,124,183.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			219,151.91
递延所得税负债			
其他非流动负债		49,100.00	
非流动负债合计		13,271,985.69	14,343,335.87
负债合计		44,729,366.78	55,340,368.69
所有者权益：			
股本		105,714,700.00	105,714,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,784,770.35	21,360,363.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,262,434.16	15,262,434.16
一般风险准备			
未分配利润		8,061,815.03	27,584,200.72
所有者权益合计		151,823,719.54	169,921,698.03
负债和所有者权益合计		196,553,086.32	225,262,066.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（三十一）	54,641,190.91	38,229,749.57
其中：营业收入	五、（三	54,641,190.91	38,229,749.57

	十一		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,820,506.99	40,161,170.06
其中：营业成本	五、（三十一）	21,859,194.83	11,979,557.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	449,534.36	261,078.54
销售费用	五、（三十三）	14,725,183.10	13,052,925.99
管理费用	五、（三十四）	6,081,547.30	5,075,671.86
研发费用	五、（三十五）	16,132,605.86	9,154,288.71
财务费用	五、（三十六）	-427,558.46	637,647.09
其中：利息费用		492,025.11	682,455.98
利息收入		306,948.24	127,708.13
加：其他收益	五、（三十七）	3,082,343.14	1,910,594.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-979,004.66	-1,026,367.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-979,004.66	-1,026,367.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	57,279.11	270,453.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-88,775.57	-524,179.40

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,107,474.06	-1,300,919.04
加：营业外收入	五、（四十一）	13,090.00	2,463.11
减：营业外支出	五、（四十二）	47.17	952,694.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,094,431.23	-2,251,150.44
减：所得税费用	五、（四十三）	-2,580,265.50	-1,706,585.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		485,834.27	-544,565.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		485,834.27	-544,565.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-27,005.02	
2. 归属于母公司所有者的净利润		512,839.29	-544,565.37
六、其他综合收益的税后净额		219,929.13	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		219,929.13	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		219,929.13	
（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		219,929.13	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		705,763.40	-544,565.37

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		732,768.42	-544,565.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-27,005.02	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、 (二)	0.005	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、 (二)	0.005	-0.01

法定代表人：赵纪民

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：王琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、 (六)	52,794,291.72	36,387,467.21
减：营业成本	十二、 (六)	23,153,910.93	12,443,083.37
税金及附加		431,059.64	242,874.71
销售费用		14,610,307.14	12,900,516.54
管理费用		6,001,561.17	4,989,586.41
研发费用		14,162,874.95	8,625,092.26
财务费用		-269,383.46	638,480.59
其中：利息费用		547,025.11	682,455.98
利息收入		201,461.74	123,642.69
加：其他收益		3,024,053.12	1,895,921.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-886,891.28	-929,912.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-886,891.28	-929,912.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		79,859.01	202,734.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-88,775.57	-524,179.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,167,793.37	-2,807,602.54

加：营业外收入		13,090.00	2,463.11
减：营业外支出		47.17	952,694.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,154,750.54	-3,757,833.94
减：所得税费用		-2,661,010.85	-1,732,456.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-493,739.69	-2,025,377.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-493,739.69	-2,025,377.88
（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		-493,739.69	-2,025,377.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,543,261.05	52,053,934.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		57,168.96	31,919.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	4,805,595.20	2,224,919.74
经营活动现金流入小计		69,406,025.21	54,310,773.71
购买商品、接受劳务支付的现金		14,537,510.27	11,299,055.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,216,300.03	24,773,420.37
支付的各项税费		6,298,402.72	3,789,554.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	12,993,405.07	7,630,279.29
经营活动现金流出小计		65,045,618.09	47,492,309.78
经营活动产生的现金流量净额		4,360,407.12	6,818,463.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,190.00	921,364.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,190.00	921,364.43
投资活动产生的现金流量净额		-235,190.00	-921,364.43
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			6,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,043,848.36	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,154,571.05	15,322,305.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	1,201,344.00	1,734,181.94
筹资活动现金流出小计		25,399,763.41	23,056,487.75
筹资活动产生的现金流量净额		-25,399,763.41	-16,856,487.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		675,624.98	90,655.76
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十五）	-20,598,921.31	-10,868,732.49
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十五）	77,570,260.02	46,244,871.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十五）	56,971,338.71	35,376,138.73

法定代表人：赵纪民

主管会计工作负责人：王廷山

会计机构负责人：王琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,667,757.97	48,566,824.48
收到的税费返还			5,940.85
收到其他与经营活动有关的现金		4,647,477.39	2,220,469.77
经营活动现金流入小计		68,315,235.36	50,793,235.10
购买商品、接受劳务支付的现金		15,551,434.15	10,987,441.90
支付给职工以及为职工支付的现金		29,199,769.60	24,258,754.98
支付的各项税费		5,859,650.49	3,029,629.92
支付其他与经营活动有关的现金		12,870,670.29	7,503,747.76
经营活动现金流出小计		63,481,524.53	45,779,574.56
经营活动产生的现金流量净额		4,833,710.83	5,013,660.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,190.00	921,364.43
投资支付的现金		4,540,298.00	200,000.00
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		4,775,488.00	1,121,364.43
投资活动产生的现金流量净额		-4,775,488.00	-1,121,364.43
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			6,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,043,848.36	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,154,571.05	15,322,305.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,201,344.00	1,734,181.94
筹资活动现金流出小计		25,399,763.41	23,056,487.75
筹资活动产生的现金流量净额		-25,399,763.41	-16,856,487.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		460,641.69	90,655.76
五、现金及现金等价物净增加额		-24,880,898.89	-12,873,535.88
加：期初现金及现金等价物余额		68,658,104.62	40,211,901.45
六、期末现金及现金等价物余额		43,777,205.73	27,338,365.57

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(2)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(3)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(2)
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

(1) 合并财务报表的合并范围发生变化，新增飞础科信息系统技术(上海) 有限公司纳入合并报表范围。2023 年 2 月公司决定与自然人梁健共同投资设立信息系统公司，注册地为：上海市静安区江场三路 238 号 1601 室，注册资本 50 万元，热像科技占比 70%。2023 年 2 月 24 日，信息系统公司取得上海市静安区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91310106MACAPQ937A。

(2) 根据 2023 年 6 月 25 日公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于<公司 2023 年员工持股计划（草案）>的议案》《关于<公司股票定向发行说明书>的议案》等议案，全国股转公司于 2023 年 7 月 14 日向公司出具了《关于同意上海热像科技股份有限公司股票定向发行的函》。2023 年 8 月 1 日公司收到本次股票定向发行认购款金额为 9,427,660.00 元。本次股票定向发行 4,285,300 股，募集资金 9,427,660.00 元，发行前公司总股本 105,714,700

股，发行后公司总股本 110,000,000 股，尚需向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份登记手续。

(3) 存在向所有者分配利润的情况：根据 2023 年 4 月 10 日公司 2022 年年度股东大会决议审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本为 105,714,700 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 19,028,646.00 元。

(二) 财务报表项目附注

上海热像科技股份有限公司财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海热像科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 2014 年 8 月经上海市工商行政管理局核准登记，由自然人赵纪民、许毅和赵送琴共同发起设立的股份有限公司。本公司前身为上海热像机电科技有限公司（以下简称“有限公司”），由赵纪民、宁德胜和黄海滨共同出资，于 2011 年 1 月经上海市工商行政管理局闸北分局批准成立，后经数次变更，截至整体改制为股份公司时，已收到股东实缴的全部认缴出资。

公司的统一社会信用代码为 913100005680542556。2014 年 12 月 16 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，同意公司在全国中小企业股转系统挂牌。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 10,571.47 万元，注册地：上海市静安区江场三路 238 号 703-704 室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事红外热像产品的研发、生产、销售与服务，主要产品包括红外整机和红外模组。

(三) 本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
-------	--------------

上海小安智能科技有限公司	是
飞础科智慧科技（上海）有限公司	是
飞础科软件技术（上海）有限公司	是
飞础科信息系统技术（上海）有限公司	是
飞础科美国股份有限公司	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告会计期间自公历1月1日至6月30日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生期间平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 计量预期信用损失的方法

项目	划分依据	计量预期信用损失的方法
单项评估并单独进行减值测试的应收账款	单项金额超过 100 万元的重大的应收账款或单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单	对于存在客观证据表明存在减值的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将

	项减值测试的应收账款	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
按组合计提坏账准备应收款项	账龄组合	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
	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3.00
1—2年(含2年)	10.00
2—3年(含3年)	20.00
3—4年(含4年)	50.00
4—5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
飞机火车轮船以外的运输工具	年限平均法	4	5	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；

(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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-10年	年限平均法	估计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认具体原则

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得相关收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境外销售合同，收入于商品发出并货交承运人或货已装船且本公司已获得相关收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计

处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6% 【注 1】
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	【注 2】

注 1：热像科技及境内子公司产品销售增值税税率 13%；热像科技及境内子公司技术服务增值税税率 6%。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海热像科技股份有限公司	15%
上海小安智能科技有限公司	20%
飞础科智慧科技（上海）有限公司	20%
飞础科软件技术（上海）有限公司	20%
飞科科信息系统技术（上海）有限公司	20%
飞础科美国股份有限公司	【注 3】

注 3：子公司飞础科美国股份有限公司执行美国税率，注册地为美国德克萨斯州，一般企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，美国企业统一缴纳美国联邦企业所得税率为 21%，德克萨斯州没有企业所得税。

（二） 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，热像科技 2022 年 12 月获批准延续高新技术企业，证书编号：GR202231006733，有效期 3 年。根据企业所得税法，本期企业所得税率暂按 15%税率计算。

2、根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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，子公司上海小安智能科技有限公司、飞础科智慧科技（上海）有限公司、飞础科软件技术（上海）有限公司、飞础科信息系统技术（上海）有限公司本期享受该税收优惠。

3、根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的

公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 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可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。子公司上海小安智能科技有限公司、飞础科智慧科技（上海）有限公司、飞础科软件技术（上海）有限公司、飞础科信息系统技术（上海）有限公司本期享受该税收优惠。

4、根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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。期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，子公司上海小安智能科技有限公司、飞础科智慧科技（上海）有限公司、飞础科软件技术（上海）有限公司、飞础科信息系统技术（上海）有限公司本期享受该税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,737.28	50,217.80
银行存款	56,918,601.43	76,956,092.22
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		563,950.00
合计	56,971,338.71	77,570,260.02
其中：存放在境外的款项总额	3,818,174.14	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金		221,040.00
合计		221,040.00

(二) 应收票据**1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	2,630,840.01		2,630,840.01	2,254,500.0		2,254,500.0
商业承兑 汇票				135,000.00	4,050.00	130,950.00
合计	2,630,840.01		2,630,840.01	2,389,500.00	4,050.00	2,385,450.00

2、 期末公司无已质押的应收票据**3、 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**

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,805,860.01
商业承兑汇票		
合计		1,805,860.01

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据**(三) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	16,758,834.12	22,732,832.58
1至2年（含2年）	5,110,283.75	6,918,272.02
2至3年（含3年）	4,672,418.50	3,525,711.50
3至4年（含4年）	255,361.50	626,361.50
4至5年（含5年）	371,000.00	
5年以上	231,842.00	231,842.00
小计	27,399,739.87	340,35,019.60

减：坏账准备	2,493,299.88	2,623,977.23
合计	24,906,439.99	31,411,042.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	27,399,739.87	100.00	2,493,299.88	9.10	24,906,439.99	34,035,019.60	100.00	2,623,977.23	7.71	31,411,042.37
其中：										
组合 1	27,399,739.87	100.00	2,493,299.88	9.10	24,906,439.99	34,035,019.60	100.00	2,623,977.23	7.71	31,411,042.37
合计	27,399,739.87	100.00	2,493,299.88		24,906,439.99	34,035,019.60	100.00	2,623,977.23		31,411,042.37

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	16,758,834.12	502,765.06	3.00
1至2年（含2年）	5,110,283.75	511,028.37	10.00
2至3年（含3年）	4,672,418.50	934,483.70	20.00
3至4年（含4年）	255,361.50	127,680.75	50.00
4至5年（含5年）	371,000.00	185,500.00	50.00
5年以上	231,842.00	231,842.00	100.00
合计	27,399,739.87	2,493,299.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,623,977.23		130,677.35		2,493,299.88
合计	2,623,977.23		130,677.35		2,493,299.88

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州科易光电技术有限公司	5,109,094.88	18.65	393,359.89
客户 6	3,260,150.68	11.90	97,804.52
武汉三龙天成电力设备有限公司	1,717,980.00	6.27	290,466.00
迅风电子股份有限公司	1,580,000.00	5.77	316,000.00
福建普妥善信息技术有限公司	1,474,450.00	5.38	72,510.00
合计	13,141,675.56	47.96	1,170,140.41

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,200,000.00	3,007,137.45
应收账款		
合计	1,200,000.00	3,007,137.45

2、 期末公司无已质押的应收款项融资。

3、 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款项融资

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,720,103.07	86.51	8,613,458.01	99.40
1至2年(含2年)	1,045,311.32	13.46	49,163.74	0.57
2至3年(含3年)	2,501.28	0.03	2,501.28	0.03
3年以上				
合计	7,767,915.67	100.00	8,665,123.03	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州科易光电技术有限公司	3,000,000.00	38.62
TIME WELL INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED	2,382,035.04	30.67
北京安酷智芯科技有限公司	763,000.00	9.82
上海其高电子科技有限公司	509,364.62	6.56
上海汉之律师事务所	270,000.00	3.48
合计	6,924,399.66	89.14

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,340,023.87	667,057.55
合计	2,340,023.87	667,057.55

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,307,788.67	587,306.75
1至2年(含2年)	92,800.00	43,300.00
2至3年(含3年)	3,500.00	23,000.00
3至4年(含4年)		30,000.00
4至5年(含5年)	30,000.00	50,000.00
5年以上	51,000.00	1,000.00
小计	2,485,088.67	734,606.75
减：坏账准备	145,064.80	67,549.20
合计	2,340,023.87	667,057.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	2,485,088.67	100.00	145,064.80	5.84	2,340,023.87	734,606.75	100.00	67,549.20	9.20	667,057.55
其中：										
账龄组合	2,485,088.67	100.00	145,064.80	5.84	2,340,023.87	734,606.75	100.00	67,549.20	9.20	667,057.55
合计	2,485,088.67	100.00	145,064.80		2,340,023.87	734,606.75	100.00	67,549.20		667,057.55

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	2,307,788.67	69,084.80	3.00
1至2年(含2年)	92,800.00	9,280.00	10.00
2至3年(含3年)	3,500.00	700.00	20.00
3至4年(含4年)			50.00
4至5年(含5年)	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	51,000.00	51,000.00	100.00
合计	2,485,088.67	145,064.80	5.84%

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期预期信 用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	67,549.20			67,549.20
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,515.60			77,515.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	145,064.80			145,064.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	734,606.75			734,606.75
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,750,481.92			1,750,481.92
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,485,088.67			2,485,088.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按组合计提坏账准 备	67,549.20	77,515.60			145,064.80
合计	67,549.20	77,515.60			145,064.80

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额(期末余额)
押金及保证金	2,373,727.00	651,995.82

代扣代缴款项	22,005.60	46,892.06
备用金及其他	89,356.07	35,718.87
合计	2,485,088.67	734,606.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
国网物资有限公司	押金及保 证金	1,600,000.00	1年以内	64.38	48,000.00
唐华	押金及保 证金	400,000.00	1年以内	16.10	12,000.00
国网江苏招标有限 公司	押金及保 证金	100,000.00	1年以内	4.02	3,000.00
北京京东世纪贸易 有限公司	押金及保 证金	80,000.00	4-5年 30,000.00 5年以上 50,000.00	3.22	65,000.00
支付宝(中国)网 络技术有限公司	押金及保 证金	50,000.00	1-2年以内	2.01	5,000.00
广州竣盛工程造价 咨询有限公司	押金及保 证金	50,000.00	1年以内	2.01	1,500.00
合计		2,280,000.00		91.75	134,500.00

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	34,751,913.88	1,066,721.28	33,685,192.60	36,733,463.07	1,191,723.33	35,541,739.74
委托加 工物资	1,377,613.14	13,719.60	1,363,893.54	1,335,220.12	17,768.66	1,317,451.46
在产品	3,166,969.89	2,622.20	3,164,347.69	856,818.83		856,818.83
半成品	11,284,648.23	408,072.78	10,876,575.45	12,542,622.88	369,264.53	12,173,358.35
库存商 品	8,013,799.93	682,077.08	7,331,722.85	7,926,178.63	721,910.38	7,204,268.25
发出商 品	1,249,370.36		1,249,370.36	446,247.01		446,247.01
合同履 约成本	378,265.32		378,265.32	1,744,920.28		1,744,920.28
合计	60,222,580.75	2,173,212.94	58,049,367.81	61,585,470.82	2,300,666.90	59,284,803.92

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	1,191,723.33	-52,152.77		72,849.28		1,066,721.28
委托加工物资	17,768.66	4,365.58		8,414.64		13,719.60
在产品		2,778.51		156.31		2,622.20
半成品	369,264.53	117,860.44		79,052.19		408,072.78
库存商品	721,910.38	72,059.84		111,893.14		682,077.08
合计	2,300,666.90	144,911.61		272,365.57		2,173,212.94

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质 保 金	1,829,515.27	210,694.02	1,618,821.25	1,893,854.07	205,747.11	1,688,106.96
应收尚 需 终 验 的 货款						
合计	1,829,515.27	210,694.02	1,618,821.25	1,893,854.07	205,747.11	1,688,106.96

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,829,515.27	100.00	210,694.02	11.52	1,618,821.25	1,893,854.07	100.00	205,747.11	10.86	1,688,106.96
其中：										
组合 1	1,829,515.27	100.00	210,694.02	11.52	1,618,821.25	1,893,854.07	100.00	205,747.11	10.86	1,688,106.96
合计	1,829,515.27	100.00	210,694.02		1,618,821.25	1,893,854.07	100.00	205,747.11		1,688,106.96

按账龄组合计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	555,150.25	16,654.51	3.00	717,732.99	21,531.99	3.00
1至2年(含2年)	608,334.99	60,833.50	10.00	510,091.05	51,009.11	10.00
2至3年(含3年)	666,030.03	133,206.01	20.00	666,030.03	133,206.01	20.00
合计	1,829,515.27	210,694.02	11.52	1,893,854.07	205,747.11	10.86

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产坏账准备	205,747.11	4,946.91			210,694.02	
合计	205,747.11	4,946.91			210,694.02	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	68,098.35	32,075.25
合计	68,098.35	32,075.25

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动(+)							期末余额	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		
联营企业										
深圳创智飞技术有 限公司	1,438,209.56			-72,258.36					-512.78	1,365,438.42
北京安酷智芯科技 有限公司	15,951,443.97			-814,632.92		1,424,407.20			-5,776.85	16,555,441.40
杭州舜程科技有限 公司	2,695,527.15			-92,113.38						2,603,413.77
合计	20,085,180.68			-979,004.66		1,424,407.20			-6,289.63	20,524,293.59

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,091,691.00	5,867,177.60
固定资产清理		
合计	4,091,691.00	5,867,177.60

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	12,094,777.53	3,380,841.00	234,469.94	452,625.88	16,162,714.35
(2) 本期增加金额	115,555.60	2,726.15			118,281.75
—购置	115,555.60	2,726.15			118,281.75
(3) 本期减少金额		45,079.65			45,079.65
—处置或报废		45,079.65			45,079.65
(4) 期末余额	12,210,333.13	3,338,487.50	234,469.94	452,625.88	16,235,916.45
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,813,458.46	2,198,325.48	203,128.83	80,623.98	10,295,536.75
(2) 本期增加金额	1,360,163.72	436,173.69	12,877.41	53,749.32	1,862,964.14
—计提	1,360,163.72	436,173.69	12,877.41	53,749.32	1,862,964.14
(3) 本期减少金额		14,275.44			14,275.44
—处置或报废		14,275.44			14,275.44
(4) 期末余额	9,173,622.18	2,620,223.73	216,006.24	134,373.30	12,144,225.45
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,036,710.95	718,263.77	18,463.70	318,252.58	4,091,691.00

(2) 上年年末账面价值	4,281,319.07	1,182,515.52	31,341.11	372,001.90	5,867,177.60
--------------	--------------	--------------	-----------	------------	--------------

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	19,229,989.80	19,229,989.80
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	19,229,989.80	19,229,989.80
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	6,048,141.90	6,048,141.90
(2) 本期增加金额	930,483.36	930,483.36
—计提	930,483.36	930,483.36
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	6,978,625.26	6,978,625.26
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,251,364.54	12,251,364.54
(2) 年初账面价值	13,181,847.90	13,181,847.90

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,061,985.74	1,061,985.74
（2）本期增加金额	16,635.40	16,635.40
—购置	16,635.40	16,635.40
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,078,621.14	1,078,621.14
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	750,647.90	750,647.90
（2）本期增加金额	65,451.34	65,451.34
—计提	65,451.34	65,451.34
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	816,099.24	816,099.24
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	262,521.90	262,521.90
（2）上年年末账面价值	311,337.84	311,337.84

- 2、 本报告期无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本报告期无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本报告期无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	期末余额
----	-------	-------	-------	-------	------

	额	额	额	额
修缮改造支出	1,559,323.84		359,843.58	1,199,480.26
合计	1,559,323.84		359,843.58	1,199,480.26

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	5,015,497.52	742,015.62	5,201,990.44	770,904.60
内部交易未实现利润	500,631.63	75,094.74	722,153.80	108,323.07
递延收益			219,151.91	32,872.79
可抵扣亏损	21,291,245.20	3,193,686.78	3,617,154.72	542,573.21
合计	26,807,374.35	4,010,797.14	9,760,450.87	1,454,673.67

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备		
可抵扣亏损	4,721,378.68	2,090,623.46
合计	4,721,378.68	2,090,623.46

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	86,800.00		86,800.00			
合计	86,800.00		86,800.00			

(十七) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	15,043,848.36
合计	10,000,000.00	15,043,848.36

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,380,304.48	4,965,610.32
1年以上	63,644.25	63,644.25
合计	2,443,948.73	5,029,254.57

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,416,541.43	1,742,430.00
1年以上	159,550.79	358,964.11
合计	2,576,092.22	2,101,394.11

2、 报告期主要的合同负债

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	金额	账龄	占合同负债期末余额的比例(%)	金额	账龄	占合同负债期末余额的比例(%)
江苏华能电力测控科技有限公司	488,495.58	1年以内	18.96			

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,349,365.00	27,520,717.53	29,202,910.19	5,667,172.34
离职后福利-设定提存计划	313,121.47	1,882,450.55	1,900,124.50	295,447.52
合计	7,662,486.47	29,403,168.08	31,103,034.69	5,962,619.86

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,425,758.29	25,113,771.19	26,741,176.83	4,798,352.65
(2) 职工福利费		364,700.66	364,700.66	
(3) 社会保险费	780,233.70	1,149,358.42	1,195,040.43	734,551.69
其中：医疗保险费	777,159.96	1,128,527.10	1,174,037.60	731,649.46
工伤保险费	3,073.74	20,831.32	21,002.83	2,902.23
(4) 住房公积金	143,373.01	890,889.99	899,995.00	134,268.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,997.27	1,997.27	
合计	7,349,365.00	27,520,717.53	29,202,910.19	5,667,172.34

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	303,632.86	1,824,469.56	1,841,607.86	286,494.56
失业保险费	9,488.61	57,980.99	58,516.64	8,952.96
合计	313,121.47	1,882,450.55	1,900,124.50	295,447.52

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,674,164.25	3,376,046.65
企业所得税	13,508.41	27,516.11

个人所得税		224,419.41
城市维护建设税	88,392.25	185,960.19
教育费附加	53,035.34	111,576.12
地方教育费附加	35,356.89	74,384.10
印花税	10,492.69	8,739.36
合计	1,874,949.83	4,008,641.94

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,118,457.24	1,378,619.83
合计	1,118,457.24	1,378,619.83

1、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	118,457.24	28,977.22
预提费用		349,642.61
应付股权款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,118,457.24	1,378,619.83

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,685,826.61	1,547,610.22
合计	1,685,826.61	1,547,610.22

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认应收票据	1,805,860.01	2,029,500.00

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	300,647.51	188,024.92
合计	2,106,507.52	2,217,524.92

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋及建筑物租赁款	17,850,449.82	19,034,631.76
减：未确认融资费用	2,941,737.52	3,362,837.58
小计	14,908,712.30	15,671,794.18
减：一年内到期的租赁负债	1,685,826.61	1,547,610.22
合计	13,222,885.69	14,124,183.96

注：“一年内到期的租赁负债”见附注五、（二十三）。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	219,151.91		219,151.91		2021年收到上海市产业转型升级发展专项资金（工业强基防疫专项）项目与资产相关补助资金986,182.09元，本期减少为上海市产业转型升级发展专项资金（工业强基防疫专项）项目确认递延收益于本期摊销计入其他收益所致。
合计	219,151.91		219,151.91		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市产业转型升级	219,151.91		219,151.91			与资

发展专项资金（工业 强基防疫专项）项目					产相 关
合计	219,151.91		219,151.91		

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	105,714,700.00						105,714,700.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	14,581,259.97			14,581,259.97
其他资本公积	6,779,103.18	1,424,407.20		8,203,510.38
合计	21,360,363.15	1,424,407.20		22,784,770.35

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,262,434.16			15,262,434.16
合计	15,262,434.16			15,262,434.16

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	31,500,319.94	33,047,617.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	31,500,319.94	33,047,617.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	512,839.29	14,798,508.55
减：提取法定盈余公积		1,243,705.75

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	19,028,646.00	15,102,100.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,984,513.23	31,500,319.94

说明：根据 2023 年 4 月 10 日公司 2022 年年度股东大会决议，公司目前总股本为 105,714,700 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 19,028,646.00 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,580,845.80	21,621,990.79	38,229,749.57	11,979,557.87
其他业务	60,345.11	237,204.04		
合计	54,641,190.91	21,859,194.83	38,229,749.57	11,979,557.87

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	215,781.65	124,338.03
教育费附加	129,269.28	74,326.71
地方教育费附加	86,179.53	49,551.15
印花税	18,303.9	12,862.65
合计	449,534.36	261,078.54

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	9,630,410.49	9,398,159.45
展会及广告宣传费	1,932,492.82	1,721,246.60

项目	本期金额	上期金额
差旅及交通费	1,963,281.48	812,938.43
办公费	82,444.48	127,602.28
运杂费	108,512.54	95,325.52
业务招待费	643,900.63	315,937.44
投标费	18,658.68	92,801.70
其他费用	345,481.98	488,914.57
合计	14,725,183.10	13,052,925.99

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	4,336,593.24	3,812,341.15
房租及物业费	327,172.57	268,839.57
中介及咨询费	771,419.98	282,604.81
办公费	193,135.68	276,432.60
折旧与摊销	351,003.24	363,413.23
差旅及交通费	53,802.86	13,793.38
其他费用	48,419.73	58,247.12
合计	6,081,547.30	5,075,671.86

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	13,746,800.80	7,918,420.04
委外研发费	550,000.00	
材料动力等	249,472.91	113,165.31
折旧与摊销	1,014,955.98	1,023,412.86
租赁维修检验等	216,010.76	12,118.61
评审鉴定评估等	135,308.36	5,433.96
其他相关费用	220,057.05	81,737.93
合计	16,132,605.86	9,154,288.71

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	492,025.11	682,455.98
其中：租赁负债利息费用	421,100.06	462,250.17
借款利息费用	70,925.05	220,205.81
减：利息收入	306,948.24	127,708.13
汇兑损益	-627,867.26	-74,653.79
手续费	15,231.93	8,245.45
合计	-427,558.46	637,647.09

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,027,820.87	1,846,640.47
代扣个人所得税手续费	54,522.27	63,954.08
合计	3,082,343.14	1,910,594.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 / 与收益相关
2021年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		1,500,000.00	与收益相关
2022年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	750,000.00		与收益相关
上海市产业转型升级发展专项资金（工业强基防疫专项）项目	219,151.91	328,727.22	与资产相关
服务业引导资金市级部分	800,000.00		与收益相关
服务业引导资金区级部分	800,000.00		与收益相关
小巨人培育区级配套补贴	400,000.00		与收益相关
失保基金扩岗补助	1,500.00		与收益相关
经信委补贴款		3,754.00	与收益相关

增值税即征即退退税款	57,168.96	14,159.25	与收益相关
合计	3,027,820.87	1,846,640.47	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-979,004.66	-1,026,367.08
合计	-979,004.66	-1,026,367.08

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	4,050.00	-31,290.38
应收账款坏账损失	130,744.71	346,290.67
其他应收款坏账损失	-77,515.60	-44,546.91
合计	57,279.11	270,453.38

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-83,828.66	-524,468.42
合同资产减值损失	-4,946.91	289.02
合计	-88,775.57	-524,179.40

(四十一) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
保险赔偿款		2,463.11		2,463.11
违约赔款	13,090.00			
合计	13,090.00	2,463.11		2,463.11

(四十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
停工损失		951,231.51		951,231.51
其他	47.17	1,463.00		1,463.00
合计	47.17	952,694.51		952,694.51

(四十三) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-24,142.03	60,620.07
递延所得税费用	-2,556,123.47	-1,767,205.14
合计	-2,580,265.50	-1,706,585.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-2,094,431.23	-2,251,150.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-344,300.07	-337,672.57
子公司适用不同税率的影响	31,018.23	89,733.14
调整以前期间所得税的影响	-309,376.71	
非应税收入的影响	137,639.36	139,486.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,598.58	20,356.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	181,491.52	32,469.49
所得税减免优惠的影响	-229,173.35	-330,781.95
研发费加计扣除的影响	-2,077,861.31	-1,293,763.84
其他	-28,301.75	-26,413.11
所得税费用	-2,580,265.50	-1,706,585.07

(四十四) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,806,500.00	1,517,913.25
存款利息收入	303,078.81	127,708.13
收到经营性往来款	1,641,493.80	484,606.26
其他	54,522.59	94,692.10
合计	4,805,595.20	2,224,919.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	9,596,405.04	6,013,054.67
支付经营性往来款	3,397,000.03	1,617,224.62
合计	12,993,405.07	7,630,279.29

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付上市发行费用		550,000.00
租赁负债支付的现金	1,201,344.00	1,184,181.94
合计	1,201,344.00	1,734,181.94

(四十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料净利有变化重新**

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	485,834.27	-544,565.37
加：信用减值损失	-57,279.11	-270,453.38

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	88,775.57	524,179.40
固定资产折旧	1,848,688.70	1,998,065.15
使用权资产折旧	930,483.36	930,483.36
无形资产摊销	65,451.34	66,455.09
长期待摊费用摊销	359,843.58	353,966.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,383.42	591,800.22
投资损失（收益以“-”号填列）	979,004.66	1,026,367.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,556,123.47	-1,767,205.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,362,890.07	-8,564,710.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,076,825.38	13,219,731.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,824,936.12	-745,650.23
其他	-430,434.53	
经营活动产生的现金流量净额	4,360,407.12	6,818,463.93
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	56,971,338.71	35,376,138.73
减：现金的期初余额	77,570,260.02	46,244,871.22
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	-20,598,921.31	-10,868,732.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	56,971,338.71	77,349,220.02
其中：库存现金	52,737.28	50,217.80
可随时用于支付的银行存款	56,918,601.43	76,956,092.22
可随时用于支付的其他货币资金		342,910.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,971,338.71	77,349,220.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市产业转型升级发展专项资金（工业强基防疫专项）项目	986,182.09	递延收益	219,151.91	328,727.22	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
2022年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	750,000.00	750,000.00		其他收益
经信委补贴款	3,754.00		3,754.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退退税款	71,328.21	57,168.96	14,159.25	其他收益
失保基金扩岗补助	1,500.00	1,500.00		其他收益
服务业引导资金市级部分	800,000.00	800,000.00		其他收益
服务业引导资金区级部分	800,000.00	800,000.00		其他收益
小巨人培育区级配套补贴	400,000.00	400,000.00		其他收益
小计	4,326,582.21	2,808,668.96	1,517,913.25	

3、 本报告期无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 报告期末发生非同一控制下企业合并。

(二) 报告期末发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期末发生反向购买事项。

(四) 报告期无处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

新设公司引起的合并范围变更：

2023年2月24日上海热像科技股份有限公司在上海静安区与自然人梁健共同投资设立子公司飞础科信息系统技术（上海）有限公司，注册资本50万元人民币，其中上海热像科技股份有限公司持股占比70%，自然人梁健个人持股占比30%。故2023年2月24日起将飞础科信息系统技术（上海）有限公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海小安智能科技有限公司	上海	上海	销售	100		同一控制下企业合并
飞础科智慧科技（上海）有限公司	上海	上海	研发、制造、销售	100		投资设立
飞础科软件技术（上海）有限公司	上海	上海	研发、制造、销售	100		投资设立
飞础科美国股份有限公司	德克萨斯州	德克萨斯州	研发、制造、销售	100		投资设立
飞础科信息系统技术（上海）有限公司	上海	上海	软件开发、信息系统集成服务	70		投资设立

- 2、 报告期无重要的非全资子公司。
- 3、 报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
- 4、 报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

- 1、 报告期无重要的合营企业或联营企业
- 2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	20,524,293.59	20,085,180.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-979,004.66	-1,739,262.01
—其他综合收益		

其他综合收益	-979,004.66	-1,739,262.01
--------	-------------	---------------

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截至 2023 年 6 月 30 日，公司各项金融负债预计 1 年以内到期。

(三) 市场风险

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

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。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

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。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人赵纪民，持有公司 48.9197%的股份，实际控制人赵纪民的胞妹赵送琴持有公司 3.3134%股份，赵送琴为公司控股股东、实际控制人的一致行动人。公司控股股东、实际控制人及其一致行动人合计持有公司 52.2331%股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

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	与本公司关系
北京安酷智芯科技有限公司	公司持股 14.995% 的参股公司
深圳创智飞技术有限公司	公司持股 20% 的参股公司
杭州舜程科技有限公司	公司持股 6% 的参股公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许毅	股东

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京安酷智芯科技有限公司	采购探测器	88,495.58	108,910.89
深圳创智飞技术有限公司	采购热像仪零部件	111,582.33	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州舜程科技有限公司	销售热像仪零部件	84,070.80	61,946.90

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵纪民 /许毅	30,000,000.00	2022.3.28	2023.1.6	截止 2023 年 6 月 30 日，在赵纪民、 许毅共同担保下热像科技分别于

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				2022年3月、2022年6月、2022年7月发生借款100万元、220万元、24.84万欧元，截止2023年1月6日已全部还清。该项担保已终止。
赵纪民 /许毅	10,000,000.00	2022.12.14	2025.12.13	截止2023年6月30日，在赵纪民、许毅共同担保下热像科技借款余额1000万元。该项担保尚未履行完毕。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	杭州舜程科技有限公司	104,400.00		41,663.74	
预付款项	北京安酷智芯科技有限公司	763,000.00		863,168.31	
应收款项	杭州舜程科技有限公司	95,000.00	2,850.00	80,000.00	2,400.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	深圳创智飞技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	宁淑玉		4,234.48
应付账款	深圳创智飞技术有限公司	61,008.85	46,683.18

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司于资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 主要未决诉讼及仲裁事项

杭州美盛红外光电技术有限公司（简称“杭州美盛”）起诉公司侵害发明专利纠纷案。

2021年8月23日、2021年10月18日，原告杭州美盛以热像科技为被告，分别发起七起起诉，请求上海知识产权法院判令被告热像科技停止制造、销售、许诺销售侵害原告发明专利权的红外热像仪产品的行为，判令被告热像科技赔偿原告经济损失和制止侵权的合理费用、发明专利临时保护期使用费共计1,800万元，判令由被告热像科技承担本案全部诉讼费。七起案件名称分别为（2021）沪73知民初1121号、（2021）沪73知民初1122号、（2021）沪73知民初1263号、（2021）沪73知民初1264号、（2021）沪73知民初1265号、（2021）沪73知民初1266号、（2021）沪73知民初1267号

2021年9月24日、2021年11月18日热像科技作为无效宣告请求人对涉诉专利权提出的无效宣告请求，经国家知识产权局形式审查符合专利法及其实施细则和审查指南的有关规定并准予受理。

2022年6月30日，国家知识产权局下发（2021）沪73知民初1121号案件涉案专利的无效宣告决定书，决定结果为维持有效；2022年6月30日，国家知识产权局下发（2021）沪73知民初1122号案件涉案专利的无效宣告决定书，决定结果为部分无效；2022年7月30日，国家知识产权局下发（2021）沪73知民初1267号案件涉案专利的无效宣告决定书，决定结果为维持有效，公司对决定结果持有异议，于2022年8月26日就国家知识产权局下发的（2021）沪73知民初1121号、（2021）沪73知民初1122号案件涉案专利的无效宣告决定书向北京知识产权法院提起行政诉讼；2022年9月23日，北京知识产权法院正式受理该行政诉讼；2022年10月21日，公司就国家知识产权局下发的（2021）沪73知民初1267号案件涉案专利的无效宣告决定书向北京知识产权法院提起行政诉讼；2022年10月26日，北京知识产权法院正式受理该行政诉讼。

2022年7月8日，国家知识产权局下发（2021）沪73知民初1263号案件涉案专利的无效宣告决定书，决定结果为部分无效；2022年7月24日，国家知识产权局下发（2021）沪73知民初1265号案件涉案专利的无效宣告决定书，决定结果为维持有效；2022年9月29日就国家知识产权局下发的（2021）沪73知民初1263号案件涉案专利的无效宣告决定书向北京知识产权法院提起行政诉讼；2022年10月18日，北京知识产权法院正式受理该行政诉讼；2022年10月21日就国家知识产权局下发的（2021）沪73知民初1265号案件涉案专利的无效宣告决定书向北京知识产权法院提起行政诉讼；2022年10月26日，北京知识产权法院正式受理该行政诉讼；2022年11月17日，国家知识产权局下发（2021）沪

73 知民初 1264 号案件涉案专利的无效宣告决定书，决定结果为部分无效。

2022 年 11 月 12 日，上海知识产权法院将（2021）沪 73 知民初 1121 号、（2021）沪 73 知民初 1122 号、（2021）沪 73 知民初 1266 号、（2021）沪 73 知民初 1267 号四个案件并入（2021）沪 73 知民初 1267 号案件进行后续审理；2022 年 11 月 7 日，上海知识产权法院将（2021）沪 73 知民初 1263 号、（2021）沪 73 知民初 1264 号、（2021）沪 73 知民初 1265 号三个案件并入（2021）沪 73 知民初 1265 号案件进行后续审理。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司就国家知识产权局对七起案件涉案专利的无效宣告决定书结论存在异议，处于向北京知识产权法院提起行政诉讼阶段；杭州美盛起诉公司侵害发明专利侵权案，已由上海知识产权法院将七个案件合并为两个，法院对该等诉讼案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

根据 2023 年 6 月 25 日公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈公司 2023 年员工持股计划（草案）〉的议案》《关于〈公司股票定向发行说明书〉的议案》等议案，全国股转公司于 2023 年 7 月 14 日向公司出具了《关于同意上海热像科技股份有限公司股票定向发行的函》。2023 年 8 月 1 日公司收到本次股票定向发行认购款，本次定向发行 4,285,300 股，募集资金 9,427,660.00 元，发行前公司总股本 105,714,700 股，发行后公司总股本 110,000,000 股，需向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理登记手续。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	2,580,840.01		2,580,840.01	2,254,500.00		2,254,500.00
商业承兑 汇票				135,000.00	4,050.00	13,0950.00
合计	2,580,840.01		2,580,840.01	2,389,500.00	4,050.00	2,385,450.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 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

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,805,860.01
商业承兑汇票		
合计		1,805,860.01

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	16,252,259.60	22,844,284.06
1至2年（含2年）	6,031,283.75	8,741,322.02
2至3年（含3年）	5,467,418.50	3,525,711.50
3至4年（含4年）	255,361.50	626,361.50
4至5年（含5年）	371,000.00	
5年以上	231,842.00	231,842.00
小计	28,609,165.35	35,969,521.08
减：坏账准备	2,383,565.09	2,536,889.70
合计	26,225,600.26	33,432,631.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	28,609,165.35	100.00	2,383,565.09	8.33	26,225,600.26	35,969,521.08	100.00	2,536,889.70	7.05	33,432,631.38
其中：										
账龄组合	24,684,464.83	87.15	2,383,565.09	9.66	22,300,899.74	31,132,102.08	86.55	2,536,889.70	8.15	28,595,212.38
合并范围内关联方组合	3,924,700.52	12.85			3,924,700.52	4,837,419.00	13.45			
合计	28,609,165.35	100.00	2,383,565.09	8.33	26,225,600.26	35,969,521.08	100.00	2,536,889.70	7.05	33,432,631.38

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	14,447,509.08	433,425.27	3.00
1至2年（含2年）	4,706,333.75	470,633.37	10.00
2至3年（含3年）	4,672,418.50	934,483.70	20.00
3至4年（含4年）	255,361.50	127,680.75	50.00
4至5年（含5年）	371,000.00	185,500.00	50.00
5年以上	231,842.00	231,842.00	100.00
合计	24,684,464.83	2,383,565.09	9.66

按合并范围内的关联方组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
上海小安智能科技有限公司	3,677,701.00			该子公司具备还款能力
飞础科美国股份有限公司	246,999.52			该子公司具备还款能力
合计	3,924,700.52			

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,536,889.70		153,324.61		2,383,565.09
合计	2,536,889.70		153,324.61		2,383,565.09

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州科易光电技术有限公司	5,109,094.88	17.86	393,359.89
上海小安智能科技有限公司	3,677,701.00	12.85	
客户 6	3,260,150.68	11.40	97,804.52
武汉三龙天成电力设备有限公司	1,717,980.00	6.00	290,466.00
迅风电子股份有限公司	1,580,000.00	5.52	316,000.00
合计	15,344,926.56	53.63	1,097,630.41

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,200,000.00	3,007,137.45
应收账款		
合计	1,200,000.00	3,007,137.45

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,335,841.23	662,874.91
合计	2,335,841.23	662,874.91

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内（含1年）	2,303,476.67	582,994.75
1至2年（含2年）	92,800.00	43,300.00
2至3年（含3年）	3,500.00	23,000.00
3至4年（含4年）		30,000.00
4至5年（含5年）	30,000.00	50,000.00
5年以上	51,000.00	1,000.00
小计	2,480,776.67	730,294.75
减：坏账准备	144,935.44	67,419.84
合计	2,335,841.23	662,874.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	2,480,776.67	100	144,935.44	5.84	2,335,841.23	730,294.75	100	67,419.84	9.23	662,874.91
其中：										
账龄组合	2,480,776.67	100	144,935.44	5.84	2,335,841.23	730,294.75	100	67,419.84	9.23	662,874.91
合并范围内关联方组合										
合计	2,480,776.67	100	144,935.44		2,335,841.23	730,294.75	100	67,419.84		662,874.91

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,303,476.67	68,955.44	3.00
1至2年（含2年）	92,800.00	9,280.00	10.00
2至3年（含3年）	3,500.00	700.00	20.00
3至4年（含4年）			50.00
4至5年（含5年）	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	51,000.00	51,000.00	100.00
合计	2,480,776.67	144,935.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期预期信 用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	67,419.84			67,419.84
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,515.60			77,515.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	144,935.44			144,935.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	730,294.75			730,294.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,750,481.92			1,750,481.92
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,480,776.67			2,480,776.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准 备	67,419.84	77,515.60			144,935.44
合计	67,419.84	77,515.60			144,935.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,372,727.00	650,995.82

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及其他	86,636.07	32,998.87
代扣代缴款项	21,413.60	46,300.06
合计	2,480,776.67	730,294.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
国网物资有限公司	押金及保证金	1,600,000.00	1年以内	64.50	48,000.00
唐华	押金及保证金	400,000.00	1年以内	16.12	12,000.00
国网江苏招标有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	4.03	3,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	80,000.00	4-5年 30,000.00 5年以上 50,000.00	3.22	65,000.00
广州竣盛工程造价咨询有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	2.02	1,500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2年	2.02	5,000.00
合计		2,280,000.00		91.91	134,500.00

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,514,283.83		12,514,283.83	7,973,985.83		7,973,985.83
对联营、合营企业投资	17,894,915.14		17,894,915.14	17,357,399.22		17,357,399.22
合计	30,409,198.97		30,409,198.97	25,331,385.02		25,331,385.05

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海小安智能科技有限公司	1,973,985.83			1,973,985.83		
飞础科智慧科技（上海）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
飞础科软件技术（上海）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
飞础科美国股份有限公司		3,400,298.00		3,400,298.00		
飞础科信息系统技术（上海）有限公司		140,000.00		140,000.00		
合计	7,973,985.83	4,540,298.00		12,514,283.83		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动(+)								期末余额	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		
联营企业											
深圳创智飞技术有限公司	1,435,665.69			-72,258.36						1,363,407.33	
北京安酷智芯科技有限公司	15,921,733.53			-814,632.92		1,424,407.20				16,531,507.81	
小计	17,357,399.22			-886,891.28		1,424,407.20				17,894,915.14	
合计	17,357,399.22			-886,891.28		1,424,407.20				17,894,915.14	

(六) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,733,946.61	22,916,706.89	36,387,467.21	12,443,083.37
其他业务	60,345.11	237,204.04		
合计	52,794,291.72	23,153,910.93	36,387,467.21	12,443,083.37

十三、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,970,651.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,970,651.91	
减：所得税影响额	412,725.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,557,926.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.22	-0.02	-0.02

上海热像科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,970,651.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	2,970,651.91
减：所得税影响数	412,725.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,557,926.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用