

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

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵纪民、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，披露公司大客户及供应商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、供应商名称。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、供应商详细名称。

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	18
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	95
附件II	融资情况	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	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	指	上海热像科技股份有限公司
小安智能	指	上海小安智能科技有限公司
飞础科智慧	指	飞础科智慧科技（上海）有限公司
飞础科软件	指	飞础科软件技术（上海）有限公司
飞础科美国	指	飞础科美国股份有限公司
飞础科信息系统	指	飞础科信息系统技术（上海）有限公司
安酷智芯	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
预佳智数	指	预佳智数科技(上海)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）
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
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	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
报告期末	指	2024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）	110,000,000
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）	110,000,000	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实现情况

1、商业模式：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，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。

公司拥有 36 项软件著作权， 29 项专利，其中发明专利 11 项、实用新型专利 5 项、外观设计专利 13 项。公司已获得的奖项包括美国 IR INFO 热像图竞赛电气类第一名，德国 IF 工业设计奖等。

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。此外，基于客户需求和公司的研发能力，公司陆续推出了声像仪、声热成像仪、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，收入来源于红外整机、红外模组等产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

2、公司经营情况：

(1) 报告期内公司财务情况

截止报告期末，公司资产总额为 20,375.55 万元，较 2023 年期末下降 7.40%，负债总额为 4,327.29 万元，较 2023 年期末下降 5.60%，资产负债率为 21.24%；归属于挂牌公司股东净资产为 16,050.28 万元，较 2023 年期末下降 7.84%。报告期内，公司实现营业收入 5,310.83 万元，同比下降 2.81%；归属于挂牌公司股东的净利润 40.64 万元，同比下降 20.75%。因受市场有效需求不足，公司部分产品价格调整等因素影响，公司上半年业绩较上年同期略有下降。公司全员推动降低运营成本，加强费用管控，增强公司发展新动能新优势，实现可持续稳定发展。

(2) 报告期内公司业务情况

2024 年 3 月 28 日，公司在上海举办 2024 春季新品发布会，本次发布会以“闻所未闻 见所未见”

为主题，灵感起源于这次发布的产品—FOTRIC MIX 声热成像仪。本次发布会，热像科技还推出多款其它新品，并正式宣布旗下两大品牌—FOTRIC、小安，面向差异化用户群，为更多用户提供优质的产品与服务。

在国产替代大背景下，一些头部研究所、大学、政府实验室采购使用我们 FOTRIC 专家型科研热像仪，在热失效分析、热交换研究等方面，帮助科研人员赶超国际先进技术。公司为科学研究和技术发展提供了重要的热成像仪器，累积服务超过 600 所高校和科研机构，得到广泛的认可。

公司超声波成像，国内覆盖工业气体、制造业、新能源锂电池、矿业、电力、铁路等行业用户。在国际市场，FOTRIC 红外热成像产品成功交付众多用户，覆盖美国、英国、德国、法国、加拿大、意大利、澳大利亚、巴西、瑞士、韩国、泰国、墨西哥、哥伦比亚、奥地利、印度、西班牙等国家；公司不断拓展国际市场，积极参与北美地区多个重要行业展会，向海外客户展示优质高性能的红外热成像产品和前沿技术，吸引众多行业专家和潜在客户关注，并建立紧密联系，获得许多有价值的市场反馈，提升了 FOTRIC 品牌知名度和市场影响力。

FOTRIC 产品遍布全国电网，在国家电网的全国 27 个国网省公司，FOTRIC 热像仪已大范围覆盖；在南方电网，FOTRIC 实现全覆盖，广东电网、广西电网、云南电网、贵州电网、海南电网均有交付，同时，公司积极响应国家电网数字化号召，公司产品在电网数字化应用上发挥重要作用，并在全国多个省公司有稳定的应用，广受用户的好评和推荐。

2024 年上半年度公司共发生研发费用 1,381.65 万元，占营业收入 26.02%。公司持续推进新产品研发，优化产品矩阵、完善产品布局，通过充分利用资源，不断的技术突破和创新，推动新软件开发、提升产品性能，拓展市场应用需求，进一步开拓和稳固市场，增强公司竞争力。

（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，公司申请的第三批专精特新“小巨人”企业复核资料报告期内已提交。

公司获得上海市经济和信息化委员会颁发的专精特新中小企业，认定有效期为2024年2月至2027年1月。

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	53,108,270.96	54,641,190.91	-2.81%
毛利率%	65.14%	60.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	406,420.47	512,839.29	-20.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,880.98	-2,045,087.62	-99.27%
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)	0.22%	0.31%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.02%	-1.22%	-
基本每股收益	0.0035	0.005	-30.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	203,755,456.91	220,030,749.88	-7.40%
负债总计	43,272,894.79	45,837,929.25	-5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,502,839.45	174,151,228.71	-7.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.58	-7.59%

资产负债率%（母公司）	25.46%	21.88%	-
资产负债率%（合并）	21.24%	20.83%	-
流动比率	5.62	5.65	-
利息保障倍数	-2.92	-5.13	-
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	-10,225,541.17	4,360,407.12	-334.51%
应收账款周转率	1.27	1.26	-
存货周转率	0.27	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.40%	-12.85%	-
营业收入增长率%	-2.81%	42.93%	-
净利润增长率%	-29.08%	194.17%	-

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	44,379,889.39	21.78%	60,409,016.62	27.45%	-26.53%
交易性金融资产		0.00%	10,021,545.83	4.55%	-100%
应收票据	2,028,353.33	1.00%	2,713,095.25	1.23%	-25.24%
应收账款	34,417,929.94	16.89%	40,755,768.46	18.52%	-15.55%
应收款项融资	1,589,299.70	0.78%	1,226,421.26	0.56%	29.59%
预付款项	8,085,232.55	3.97%	5,013,610.44	2.28%	61.27%
其他应收款	767,008.17	0.38%	596,156.48	0.27%	28.66%
存货	70,558,049.23	34.63%	57,008,007.93	25.91%	23.77%
其他流动资产	166,131.08	0.08%	63,056.90	0.03%	163.46%
长期股权投资	17,940,468.27	8.80%	19,984,101.51	9.08%	-10.23%
固定资产	2,404,088.25	1.18%	3,019,312.68	1.37%	-20.38%
无形资产	151,295.95	0.07%	220,970.00	0.1%	-31.53%
长期待摊费用	479,793.10	0.24%	839,636.68	0.38%	-42.86%
递延所得税资产	6,853,939.10	3.36%	5,040,297.53	2.29%	35.98%
应付账款	4,112,616.02	2.02%	2,722,925.29	1.24%	51.04%
合同负债	2,663,333.20	1.31%	2,896,728.67	1.32%	-8.06%
应付职工薪酬	6,926,200.95	3.40%	8,593,612.58	3.91%	-19.40%
应交税费	283,410.05	0.14%	2,358,468.00	1.07%	-87.98%
其他应付款	10,739,589.58	5.27%	11,172,506.91	5.08%	-3.87%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末减少1,602.91万元，主要系本期采购较多存货，导致经营活动产生的现金流量净额为-1,022.55万元，同时本年分配股利1,430.00万元，导致筹资活动产生的现金流量为负所致；
2. 交易性金融资产较上年期末减少1,002.15万元，主要系本期收回结构性存款所致；
3. 预付款项较上年期末增加307.16万元，主要系本期预付的核心部件原材料款，该原材料7月份已到货；
4. 存货较上年期末增加1,355.00万元，主要系公司根据生产经营计划增加了探测器、镜头及工业传感（非红外）产品原材料的备货；
5. 其他流动资产较上年期末增加10.31万元，主要系本期预付的采购固定资产款项，资产尚未交付；
6. 无形资产较上年期末减少6.97万元，系正常摊销所致；
7. 长期待摊较上年期末减少35.98万元，系正常摊销所致；
8. 递延所得税资产较上年期末增加181.36万元，主要系考虑研发费加计扣除后，本期应纳税所得额为负数，可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致；
9. 应付账款较上年期末增加138.97万元，主要系6月镜头到货较多，该原材料货款7月份已支付。
10. 应交税费较上年期末减少207.51万元，主要系本期采购较多，6月份应交增值税较上年期末减少所致。

（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	53,108,270.96	-	54,641,190.91	-	-2.81%
营业成本	18,511,670.12	34.86%	21,859,194.83	40.00%	-15.31%
毛利率	65.14%	-	60.00%	-	-
税金及附加	242,032.32	0.46%	449,534.36	0.82%	-46.16%
销售费用	14,785,682.22	27.84%	14,725,183.10	26.95%	0.41%
管理费用	5,573,413.32	10.49%	6,081,547.30	11.13%	-8.36%
研发费用	13,816,459.95	26.02%	16,132,605.86	29.52%	-14.36%
财务费用	-133,255.76	-0.25%	-427,558.46	-0.78%	-68.83%
公允价值变动 收益	-21,545.83	-0.04%			-100%
信用减值损失	-232,788.20	-0.44%	57,279.11	0.10%	-506.41%
资产减值损失	-1,238,027.82	-2.33%	-88,775.57	-0.16%	1,294.56%
其他收益	695,760.57	1.31%	3,082,343.14	5.64%	-77.43%
投资收益	-1,032,982.18	-1.95%	-979,004.66	-1.79%	5.51%
营业利润	-1,517,314.67	-2.86%	-2,107,474.06	-3.86%	-28.00%
营业外收入		0.00%	13,090.00	0.02%	-100.00%

营业外支出	7,024.92	0.01%	47.17	0.00%	14,792.77%
所得税费用	-1,524,339.59	-2.87%	-2,580,265.50	-3.83%	-27.22%
净利润	344,551.22	0.65%	485,834.27	0.89%	-29.08%

项目重大变动原因

1. 营业成本，较上年同期减少15.31%，主要系本期直销占总收入的比例较上年同期下降16.40%，直销客户批量购买，毛利率略低，成本占收入的比重较高，直销占比下降导致整体成本较上年同期减少。
2. 税金及附加较上年同期减少46.16%，主要系本年采购较多，进项税较多，缴纳的增值税较上年同期减少，使得税金及附加较上年同期降低。
3. 财务费用较上年同期减少68.83%，主要系本年外币汇率变动产生的汇兑损益较上年增加且公司利用闲置资金进行银行理财产生的利息收入较上年同期增加所致。
4. 公允价值变动收益较上年同期减少100%，系收回结构性存款，其对应的公允价值变动收益减为0；
5. 信用减值损失较上年同期增加29.01万元，主要系本期长账龄的应收账款较上年有所增加，计提的减值准备较多所致；
6. 资产减值损失较上年同期增加1,294.56%，主要系由于产品迭代，部分原材料呆滞风险升高，计提的减值准备增加所致；
7. 其他收益较上年同期减少77.43%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少；
8. 营业外收入较上年同期减少100%，系本期无与经营不相关的利得；
9. 营业外支出较上年同期增加0.7万元，主要系本期缴纳的滞纳金所致；

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	53,108,270.96	54,580,845.80	-2.70%
其他业务收入		60,345.11	-100.00%
主营业务成本	18,511,670.12	21,621,990.79	-14.38%
其他业务成本		237,204.04	-100.00%

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	39,736,347.18	12,374,211.21	68.86%	-1.56%	-5.86%	1.42%
红外模组	7,540,327.02	3,629,927.51	51.86%	-18.65%	-21.97%	2.05%

工业传感 (非红外)	4,034,273.97	1,610,379.54	60.08%	145.86%	128.64%	3.00%
其他	1,797,322.79	897,151.86	50.08%	-45.65%	-71.25%	44.46%

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
境内	45,037,256.68	14,547,673.02	67.70%	-11.70%	-27.81%	7.21%
境外	8,071,014.28	3,963,997.10	50.89%	122.01%	132.02%	-2.11%

收入构成变动的原因

1. 本期工业传感（非红外）类收入较上年同期增加145.86%，主要系公司新产品收入增加所致；
2. 本期其他的收入较上年同期减少46.65%，主要系本期受托研发收入、模具收入等其他收入较少所致；
3. 本期境外销售收入较上年同期增加122.01%，主要系公司加大境外推广，使得境外收入增长所致。

（三） 现金流量分析

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	-10,225,541.17	4,360,407.12	-334.51%
投资活动产生的现金流量净额	9,870,290.00	-235,190.00	-4,296.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,700,505.11	-25,399,763.41	-38.19%

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1,458.59万元，主要系本期采购原材料较上年同期增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加1,437.86万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期增加1,010.55万元，主要系本期收回结构性存款所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少969.93万元，主要系本期分配股利较上期减少485.46万元，且本期无需偿还银行借款所致。

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	9,555,581.00	5,865,725.65	7,570,392.50	680,338.30
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	10,788,518.90	10,749,593.12	857,624.38	219,034.21
飞础科软件	控股子公司	负责公司部分软件的开发。	10,000,000	1,613,296.22	1,262,169.85	1,361,769.91	379,001.74
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	7,717,231.28	4,246,849.35	2,022,879.76	204,443.37
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	8,779.87	-67,591.13	94,339.62	-206,230.82
安酷智芯	参股公司	从事红外探测器芯片研发、生产和销售。	2,656,200	57,642,590.29	53,125,875.21	9,373,884.73	-5,865,930.69

注：美国公司注册资本为 10,000 美元。

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。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

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，无逾期未支付债务，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	2024年6月末，公司实际控制人赵纪民直接持有公司股份

	<p>5,171.53 万股，占公司股本总额的 47.0139%，通过员工持股平台热像一号、热像二号共间接持有公司 0.79% 的股份，通过员工持股计划间接认购 874,253 股（其中为其他需要激励的员工预留的 854,253 股已经 2024 年 7 月转让给符合条件的员工），直接及间接合计持有公司 52,589,553 股，持股比例为 47.8086%；赵送琴直接持有公司股份 350.28 万股，占公司股本总额的 3.1844%；赵送琴为赵纪民胞妹，为其一致行动人，合计直接持股占公司股本总额的 50.9930%。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的培训等方式，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</p>

	<p>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>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为 54.89%；2024 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 65.21%，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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	8,003,900	4.99%
作为第三人	0	0%
合计	8,003,900	4.99%

2021年公司作为被告人累积诉讼金额18,000,000元,经原告撤销变更后金额为8,003,900元。2023年9月28日上海知识产权法院依据相关规定对(2021)沪73知民初1265号做出民事判决,驳回原告杭州美盛红外光电技术有限公司的全部诉讼请求。案件受理费人民币28,415.60元,由原告负担。原告不服上海市知识产权法院 2023年09月28日作出的(2021)沪73知民初1265号民事判决书。依法提出上诉,上诉案号为(2023)最高法知民终2699号。

2024年4月29日,上海知识产权法院就1267号案件进行宣判,判决驳回原告杭州美盛红外光电

技术有限公司的全部诉讼请求。案件受理费由原告负担。原告不服上海知识产权法院 2024 年 4 月 29 日作出（2021）沪 73 知民初 1267 号 民事判决书，依法提起上诉，上诉案号为（2024）最高法知民终 717 号。

上述案件尚在审理中，具体内容详见“第六节财务会计报告”之十二承诺及或有事项（二）或有事项。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	30,000,000	897,758.43
销售产品、商品,提供劳务	15,000,000	423,008.85
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	0	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，新增股份挂牌交易时间为2023年9月6日。

2024年6月6日、6月17日、6月21日，公司分别召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议、2024年第二次临时股东大会，审议通过《关于2023年员工持股计划预留份额授予的议案》。2024年7月12日，热像一号与热像二号均完成本次预留份额授予的工商变更登记，所有被授予人员于2024年7月12日至7月15日期间完成出资额转让款付款。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	41.92%	869,050	46,978,750	42.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,928,825	11.75%	0	12,928,825	11.75%	
	董事、监事、高管	6,581,575	5.98%	68,250	6,649,825	6.05%	
	核心员工	7,034,300	6.39%	800,800	7,835,100	7.12%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,890,300	58.08%	-869,050	63,021,250	57.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,786,475	35.26%	0	38,786,475	35.26%	
	董事、监事、高管	20,017,725	18.20%	-68,250	19,949,475	18.14%	
	核心员工	800,800	0.73%	-800,800	0	0%	
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-	
普通股股东人数						131	

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	赵纪民	51,715,300		51,715,300	47.0139%	38,786,475	12,928,825	0	0
2	许毅	20,475,000		20,475,000	18.6136%	15,356,250	5,118,750	0	0
3	肖德生	4,750,200		4,750,200	4.3184%	0	4,750,200	0	0
4	吴伟	4,231,900		4,231,900	3.8472%	0	4,231,900	0	0
5	赵送琴	3,502,800		3,502,800	3.1844%	0	3,502,800	0	0
6	吴君	3,179,968		3,179,968	2.8909%	0	3,179,968	0	0
7	热像一号	2,298,973		2,298,973	2.0900%	2,298,973	0	0	0
8	热像二号	1,986,327		1,986,327	1.8058%	1,986,327	0	0	0

9	王亮	1,911,000		1,911,000	1.7373%	1,433,250	477,750	0	0
10	何慧钧	1,738,100		1,738,100	1.5801%	1,303,575	434,525	0	0
	合计	95,789,568	-	95,789,568	87.08%	61,164,850	34,624,718	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵纪民	董事长、总经理	男	1982年12月	2023年8月10日	2026年8月9日	51,715,300	0	51,715,300	47.0139%
许毅	副董事长、副总经理	男	1981年12月	2023年8月10日	2026年8月9日	20,475,000	0	20,475,000	18.6136%
王琴	董事	女	1977年2月	2023年8月10日	2026年8月9日	509,600	0	509,600	0.4633%
王亮	董事	男	1981年11月	2023年8月10日	2026年8月9日	1,911,000	0	1,911,000	1.7373%
董惠良	独立董事	男	1953年1月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
战淑萍	独立董事	女	1956年7月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
史剑梅	独立董事	女	1963年4月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
何慧钧	监事会主席	男	1988年1月	2023年8月10日	2026年8月9日	1,738,100	0	1,738,100	1.5801%
曾旭	监事	男	1987年7月	2023年8月10日	2026年8月9日	400,400	0	400,400	0.3640%
郭响文	职工监事	男	1984年3月	2023年8月10日	2026年8月9日	145,600	0	145,600	0.1324%
王廷山	财务负责人	男	1970年8月	2023年8月10日	2026年8月9日	910,000	0	910,000	0.8273%
孙燕	董事会秘书	女	1971年4月	2023年8月10日	2026年8月9日	509,600	0	509,600	0.4633%

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) 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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	0	0	16
生产人员	19	0	1	18
销售人员	43	1	2	42
技术人员	53	2	2	53
财务人员	5	0	0	5
员工总计	136	3	5	134

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	44,379,889.39	60,409,016.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			10,021,545.83
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,028,353.33	2,713,095.25
应收账款	五、（四）	34,417,929.94	40,755,768.46
应收款项融资	五、（五）	1,589,299.70	1,226,421.26
预付款项	五、（六）	8,085,232.55	5,013,610.44
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、（七）	767,008.17	596,156.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	70,558,049.23	57,008,007.93
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	1,627,462.04	1,661,671.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	166,131.08	63,056.90
流动资产合计		163,619,355.43	179,468,350.30
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、（十一）	17,940,468.27	19,984,101.51
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、(十二)	2,404,088.25	3,019,312.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	12,138,306.81	11,320,881.18
无形资产	五、(十四)	151,295.95	220,970.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	479,793.10	839,636.68
递延所得税资产	五、(十六)	6,853,939.10	5,040,297.53
其他非流动资产	五、(十七)	168,210.00	137,200.00
非流动资产合计		40,136,101.48	40,562,399.58
资产总计		203,755,456.91	220,030,749.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	4,112,616.02	2,722,925.29
预收款项			
合同负债	五、(十九)	2,663,333.20	2,896,728.67
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)	6,926,200.95	8,593,612.58
应交税费	五、(二十一)	283,410.05	2,358,468.00
其他应付款	五、(二十二)	10,739,589.58	11,172,506.91
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)	2,453,353.84	1,827,927.57
其他流动负债	五、(二十四)	1,921,139.84	2,193,044.08
流动负债合计		29,099,643.48	31,765,213.10
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)	12,525,449.30	12,296,256.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,617,902.01	1,776,459.76
其他非流动负债		29,900.00	
非流动负债合计		14,173,251.31	14,072,716.15
负债合计		43,272,894.79	45,837,929.25
所有者权益：			
股本	五、(二十七)	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	29,958,616.07	29,738,994.41
减：库存股		9,427,660.00	9,427,660.00
其他综合收益	五、(三十)	168,435.61	142,867.00
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	16,504,495.24	16,504,495.24
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	13,298,952.53	27,192,532.06
归属于母公司所有者权益合计		160,502,839.45	174,151,228.71
少数股东权益		-20,277.33	41,591.92
所有者权益合计		160,482,562.12	174,192,820.63
负债和所有者权益合计		203,755,456.91	220,030,749.88

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,384,179.32	48,314,542.83
交易性金融资产			10,021,545.83
衍生金融资产			
应收票据		2,028,353.33	1,272,287.25
应收账款	十五、(一)	34,356,160.83	37,247,168.23

应收款项融资		1,589,299.70	1,226,421.26
预付款项		7,773,232.55	4,843,610.44
其他应收款	十五、(二)	571,806.47	591,973.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,102,389.95	57,392,180.95
其中：数据资源			
合同资产		1,538,222.04	1,572,431.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,845.61	52,656.90
流动资产合计		155,399,489.80	162,534,818.66
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	十五、(三)	28,019,175.22	29,958,390.70
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		2,403,570.55	3,017,155.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,390,397.82	11,320,881.18
无形资产		339,387.14	422,962.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		479,793.10	839,636.68
递延所得税资产		6,696,244.65	4,964,318.61
其他非流动资产		168,210.00	137,200.00
非流动资产合计		48,496,778.48	50,660,545.72
资产总计		203,896,268.28	213,195,364.38
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		7,621,397.27	4,581,451.03
预收款项			

合同负债		9,279,670.90	3,973,502.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,453,197.22	8,135,452.77
应交税费		217,068.69	2,085,131.51
其他应付款		10,669,132.34	11,074,049.67
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		1,879,301.57	1,827,927.57
其他流动负债		2,805,244.85	895,199.01
流动负债合计		38,925,012.84	32,572,714.24
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		11,343,584.12	12,296,256.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,617,902.01	1,776,459.76
其他非流动负债		29,900.00	
非流动负债合计		12,991,386.13	14,072,716.15
负债合计		51,916,398.97	46,645,430.39
所有者权益：			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,958,616.07	29,738,994.41
减：库存股		9,427,660.00	9,427,660.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,504,495.24	16,504,495.24
一般风险准备			
未分配利润		4,944,418.00	19,734,104.34
所有者权益合计		151,979,869.31	166,549,933.99
负债和所有者权益合计		203,896,268.28	213,195,364.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		53,108,270.96	54,641,190.91
其中：营业收入	五、(三十三)	53,108,270.96	54,641,190.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,796,002.17	58,820,506.99
其中：营业成本	五、(三十三)	18,511,670.12	21,859,194.83
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、(三十四)	242,032.32	449,534.36
销售费用	五、(三十五)	14,785,682.22	14,725,183.10
管理费用	五、(三十六)	5,573,413.32	6,081,547.30
研发费用	五、(三十七)	13,816,459.95	16,132,605.86
财务费用	五、(三十八)	-133,255.76	-427,558.46
其中：利息费用	五、(三十八)	389,072.11	492,025.11
利息收入	五、(三十八)	753,086.23	306,948.24
加：其他收益	五、(三十九)	695,760.57	3,082,343.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,032,982.18	-979,004.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,032,982.18	-979,004.66
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）	五、(四十一)	-21,545.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-232,788.20	57,279.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,238,027.82	-88,775.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,517,314.67	-2,107,474.06
加：营业外收入	五、（四十四）		13,090.00
减：营业外支出	五、（四十五）	7,024.92	47.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,524,339.59	-2,094,431.23
减：所得税费用	五、（四十六）	-1,868,890.81	-2,580,265.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		344,551.22	485,834.27
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）		344,551.22	485,834.27
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）		-61,869.25	-27,005.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		406,420.47	512,839.29
六、其他综合收益的税后净额		25,568.61	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		25,568.61	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		25,568.61	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		25,568.61	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		370,119.83	705,763.40
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		431,989.08	732,768.42
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-61,869.25	-27,005.02
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十六、(二)	0.0035	0.005
(二)稀释每股收益(元/股)	十六、(二)	0.0035	0.005

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	53,130,854.93	52,794,291.72
减：营业成本	十五、(四)	21,585,633.27	23,153,910.93
税金及附加		223,074.06	431,059.64
销售费用		14,081,059.84	14,610,307.14
管理费用		5,434,290.07	6,001,561.17
研发费用		12,370,115.13	14,162,874.95
财务费用		-6,477.63	-269,383.46
其中：利息费用		376,080.99	547,025.11
利息收入		611,143.70	201,461.74
加：其他收益		592,505.13	3,024,053.12
投资收益(损失以“-”号填列)		-939,215.48	-886,891.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-939,215.48	-886,891.28
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)		-21,545.83	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-217,007.97	79,859.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,238,027.82	-88,775.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,380,131.78	-3,167,793.37
加：营业外收入			13,090.00
减：营业外支出		38.35	47.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,380,170.13	-3,154,750.54
减：所得税费用		-1,890,483.79	-2,661,010.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-489,686.34	-493,739.69

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-489,686.34	-493,739.69
（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		-489,686.34	-493,739.69
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,796,955.41	64,543,261.05
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		97,338.44	57,168.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	2,504,518.72	4,805,595.20
经营活动现金流入小计		59,398,812.57	69,406,025.21
购买商品、接受劳务支付的现金		28,916,106.74	14,537,510.27
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		27,774,920.95	31,216,300.03
支付的各项税费		3,489,957.63	6,298,402.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	9,443,368.42	12,993,405.07
经营活动现金流出小计		69,624,353.74	65,045,618.09
经营活动产生的现金流量净额		-10,225,541.17	4,360,407.12
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		10,110,000.00	
投资活动现金流入小计		10,110,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,710.00	235,190.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,710.00	235,190.00
投资活动产生的现金流量净额		9,870,290.00	-235,190.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,043,848.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,300,000.00	19,154,571.05
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、（四十七）	1,400,505.11	1,201,344.00
筹资活动现金流出小计		15,700,505.11	25,399,763.41
筹资活动产生的现金流量净额		-15,700,505.11	-25,399,763.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,629.05	675,624.98
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十八）	-16,029,127.23	-20,598,921.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十八）	60,409,016.62	77,570,260.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十八）	44,379,889.39	56,971,338.71

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,729,301.09	63,667,757.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,336,659.19	4,647,477.39
经营活动现金流入小计		62,065,960.28	68,315,235.36
购买商品、接受劳务支付的现金		29,518,768.29	15,551,434.15
支付给职工以及为职工支付的现金		25,915,071.60	29,199,769.60
支付的各项税费		2,860,539.36	5,859,650.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,975,815.65	12,870,670.29
经营活动现金流出小计		67,270,194.90	63,481,524.53
经营活动产生的现金流量净额		-5,204,234.62	4,833,710.83
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		10,110,000.00	
投资活动现金流入小计		10,110,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,710.00	235,190.00
投资支付的现金			4,540,298.00
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		239,710.00	4,775,488.00
投资活动产生的现金流量净额		9,870,290.00	-4,775,488.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			5,043,848.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,300,000.00	19,154,571.05
支付其他与筹资活动有关的现金		1,295,892.00	1,201,344.00
筹资活动现金流出小计		15,595,892.00	25,399,763.41
筹资活动产生的现金流量净额		-15,595,892.00	-25,399,763.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-526.89	460,641.69
五、现金及现金等价物净增加额		-10,930,363.51	-24,880,898.89
加：期初现金及现金等价物余额		48,314,542.83	68,658,104.62
六、期末现金及现金等价物余额		37,384,179.32	43,777,205.73

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	(1)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<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) 存在向所有者分配利润的情况：根据 2024 年 4 月 19 日公司 2023 年年度股东大会决议审议通过《关于 2023 年年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本为 110,000,000 股，以应分配股数 110,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 14,300,000.00 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

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（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，同意其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2024年6月30日止，本公司注册资本为11,000.00万元，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）本财务报告业经本公司董事会于2024年8月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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、重要会计政策和会计估计

(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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10% 以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日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按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率

的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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) 计量损失准备的方法

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项减值测试的应收账款	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

账龄	预期信用损失率（%）
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(十三)存货

1.存货的分类

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、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。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。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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法详见本附注“（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.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。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	资产类别
机器设备	3	5	31.67	机器设备
电子设备	3	5	31.67	电子设备
运输设备	4	5	23.75	运输设备
办公及其他设备	3	5	31.67	办公及其他设备

(十七)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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	资产类别
软件	3-10 年	年限平均法	软件

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、委托外部研究开发费用、材料动力、折旧与摊销、租赁维修检验、评审鉴定评估、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三)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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。

(二十四)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于四万元的租赁，本

公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

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

公司本年度无会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

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%
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	15%、20%、21%

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%

纳税主体名称	所得税税率
飞础科信息系统技术（上海）有限公司	20%
飞础科美国股份有限公司	21%

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司于 2022 年 12 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR202231006733），发证时间为 2022 年 12 月 14 日，2022 年至 2024 年享受 15% 的所得税优惠政策。

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。

5、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,974.75	10,974.75
银行存款	44,368,822.76	60,397,950.09
其他货币资金	91.88	91.78
合计	44,379,889.39	60,409,016.62

注：其他货币资金为支付宝账户余额 91.88 元。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,021,545.83	---
其中：债务工具投资		10,021,545.83	---
合计		10,021,545.83	---

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,028,353.33	2,713,095.25
商业承兑汇票		
小计	2,028,353.33	2,713,095.25
减：坏账准备		
合计	2,028,353.33	2,713,095.25

2.期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,545,243.51	1,677,753.00
合计	1,545,243.51	1,677,753.00

4.本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,622,645.47	33,595,900.99
1 至 2 年	3,538,459.94	2,734,615.44
2 至 3 年	4,267,153.90	5,321,767.29

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	3,735,892.05	2,642,992.03
4至5年	255,361.50	255,361.50
5年以上	183,042.00	183,042.00
小计	38,602,554.86	44,733,679.25
减：坏账准备	4,184,624.92	3,977,910.79
合计	34,417,929.94	40,755,768.46

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,602,554.86	100.00	4,184,624.92	10.84	34,417,929.94
其中：组合1：账龄组合	38,602,554.86	100.00	4,184,624.92	10.84	34,417,929.94
合计	38,602,554.86	100.00	4,184,624.92	10.84	34,417,929.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,733,679.25	100.00	3,977,910.79	8.89	40,755,768.46
其中：组合1：账龄组合	44,733,679.25	100.00	3,977,910.79	8.89	40,755,768.46
合计	44,733,679.25	100.00	3,977,910.79	8.89	40,755,768.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,622,645.47	798,679.36	3.00	33,595,900.99	1,007,877.02	3.00
1至2年	3,538,459.94	353,846.00	10.00	2,734,615.44	273,461.54	10.00
2至3年	4,267,153.90	853,430.78	20.00	5,321,767.29	1,064,353.46	20.00
3至4年	3,735,892.05	1,867,946.03	50.00	2,642,992.03	1,321,496.02	50.00
4至5年	255,361.50	127,680.75	50.00	255,361.50	127,680.75	50.00
5年以上	183,042.00	183,042.00	100.00	183,042.00	183,042.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	38,602,554.86	4,184,624.92		44,733,679.25	3,977,910.79	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,977,910.79	206,714.13				4,184,624.92
合计	3,977,910.79	206,714.13				4,184,624.92

4.本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州科易光电技术有限公司	5,552,094.88		5,552,094.88	13.74	867,180.98
武汉林焱科技有限公司	5,343,658.36		5,343,658.36	13.22	160,309.75
客户 7	4,588,806.92		4,588,806.92	11.35	137,664.21
福建普妥善信息技术有限公司	1,803,180.00		1,803,180.00	4.46	111,740.40
苏州科努德电子科技有限公司	1,759,368.50		1,759,368.50	4.35	52,781.06
合计	19,047,108.66		19,047,108.66	47.12	1,329,676.40

(五)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,589,299.70	1,226,421.26
合计	1,589,299.70	1,226,421.26

2.期末已质押的应收款项融资

期末无已质押的应收款项融资。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,034,731.27	99.38	4,758,071.70	94.90
1至2年	48,000.00	0.59	255,538.74	5.10
2至3年	2,501.28	0.03		
3年以上				
合计	8,085,232.55	100.00	5,013,610.44	100.00

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
TIME WELL INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED	4,468,303.44	55.26
供应商 1	1,247,840.71	15.43
广州伊势电子科技有限公司	747,600.00	9.25
上海星望电子信息科技有限公司	312,000.00	3.86
中国电力科学研究院有限公司	171,000.00	2.11
合计	6,946,744.15	85.92

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	767,008.17	596,156.48
合计	767,008.17	596,156.48

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	335,292.66	140,357.20
1至2年	406,427.00	454,300.00
2至3年	92,800.00	43,300.00
3至4年	3,500.00	3,000.00
4至5年		30,000.00
5年以上	81,000.00	51,000.00
小计	919,019.66	721,957.20
减：坏账准备	152,011.49	125,800.72
合计	767,008.17	596,156.48

(2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	842,239.04	654,747.00
代扣代缴款项	74,060.62	63,588.06
备用金及其他	2,720.00	3,622.14
小计	919,019.66	721,957.20
减：坏账准备	152,011.49	125,800.72
合计	767,008.17	596,156.48

(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)	
2023 年 12 月 31 日余额	125,800.72			125,800.72
2023 年 12 月 31 日余额 在本期	125,800.72			125,800.72
—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	26,210.77			26,210.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	152,011.49			152,011.49

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	125,800.72	26,210.77				152,011.49
合计	125,800.72	26,210.77				152,011.49

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
唐华	押金及保证金	400,000.00	1-2 年	43.52	40,000.00

单位名称	款项性质	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
B9 Sequoia Santa Clara Owner LP	押金及保证金	191,666.30	1年以内	20.86	5,749.99
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	80,000.00	5年以上	8.70	80,000.00
北京易才人力资源顾问有限公司	代扣代缴款项	51,161.80	1年以内	5.57	1,534.85
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3年	5.44	10,000.00
合计		772,828.10		84.09	137,284.84

(八)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,639,723.50	2,266,018.60	36,373,704.90	34,314,356.85	1,746,339.09	32,568,017.76
委托加工物资	1,520,622.94	11,132.44	1,509,490.50	1,495,891.33		1,495,891.33
在产品	5,825,312.62	78,520.59	5,746,792.03	1,964,423.45	1,069.93	1,963,353.52
半成品	15,072,125.53	708,374.07	14,363,751.46	12,710,571.94	1,154,035.43	11,556,536.51
库存商品	12,358,607.56	731,934.71	11,626,672.85	9,524,808.70	639,696.57	8,885,112.13
发出商品	931,977.12		931,977.12	536,120.68		536,120.68
合同履约成本	5,660.37		5,660.37	2,976.00		2,976.00
合计	74,354,029.64	3,795,980.41	70,558,049.23	60,549,148.95	3,541,141.02	57,008,007.93

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,746,339.09	1,011,211.01		491,531.50		2,266,018.60
委托加工物资		11,132.44				11,132.44
在产品	1,069.93	77,450.66				78,520.59
半成品	1,154,035.43	367,503.05		813,164.41		708,374.07
库存商品	639,696.57	98,387.13		6,148.99		731,934.71
合计	3,541,141.02	1,565,684.29		1,310,844.90		3,795,980.41

3.存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九)合同资产

1.合同资产分类

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
应收质保金	1,812,357.62	184,895.58	1,627,462.04	1,836,290.14	174,619.01	1,661,671.13
合计	1,812,357.62	184,895.58	1,627,462.04	1,836,290.14	174,619.01	1,661,671.13

2.本期账面价值无发生重大变动的金额

3.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中：					
按组合计提减值准备的合同资产	1,812,357.62	100.00	184,895.58	10.20	1,627,462.04
其中：组合 1：账龄组合	1,812,357.62	100.00	184,895.58	10.20	1,627,462.04
合计	1,812,357.62	100.00	184,895.58	10.20	1,627,462.04

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中：					
按组合计提减值准备的合同资产	1,836,290.14	100.00	174,619.01	9.51	1,661,671.13
其中：组合 1：账龄组合	1,836,290.14	100.00	174,619.01	9.51	1,661,671.13
合计	1,836,290.14	100.00	174,619.01	9.51	1,661,671.13

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	722,302.60	21,669.08	3.00	763,207.15	22,896.21	3.00
1至2年	547,845.03	54,784.50	10.00	628,938.00	62,893.80	10.00
2至3年	542,209.99	108,442.00	20.00	444,144.99	88,829.00	20.00
合计	1,812,357.62	184,895.58		1,836,290.14	174,619.01	

4.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	174,619.01	10,276.57				184,895.58
合计	174,619.01	10,276.57				184,895.58

5.本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产。

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	67,533.56	63,056.90
待抵扣进项税额	98,597.52	
合计	166,131.08	63,056.90

(十一)长期股权投资

1.长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	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	1,258,635.30		1,000,000.00	-55,710.33					1,029.38	203,954.35	
北京安酷智芯科技 有限公司	16,083,594.89			-818,238.35					363.37	15,265,719.91	
杭州舜程科技有限 公司	2,495,248.43			-105,810.51						2,389,437.92	
预佳智数科技（上 海）有限公司	146,622.89			-61,653.66					-3,613.14	81,356.09	
小计	19,984,101.51		1,000,000.00	-1,041,412.85					-2,220.39	17,940,468.27	
合计	19,984,101.51		1,000,000.00	-1,041,412.85					-2,220.39	17,940,468.27	

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,404,088.25	3,019,312.68
固定资产清理		
合计	2,404,088.25	3,019,312.68

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,492,802.16	3,342,266.50	452,625.88	234,469.94	16,522,164.48
2.本期增加金额	302,479.61				302,479.61
(1) 购置	302,479.61				302,479.61
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	12,795,281.77	3,342,266.50	452,625.88	234,469.94	16,824,644.09
二、累计折旧					
1.期初余额	10,223,667.02	2,870,151.28	188,122.62	220,910.88	13,502,851.80
2.本期增加金额	648,668.31	213,838.14	53,749.32	1,448.27	917,704.04
(1) 计提	648,668.31	213,838.14	53,749.32	1,448.27	917,704.04
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,872,335.33	3,083,989.42	241,871.94	222,359.15	14,420,555.84
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	1,922,946.44	258,277.08	210,753.94	12,110.79	2,404,088.25
2.期初账面价值	2,269,135.14	472,115.22	264,503.26	13,559.06	3,019,312.68

注：截至 2024 年 6 月 30 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 13,133,914.60 元。

(十三)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	19,229,989.80	19,229,989.80
2.本期增加金额	1,847,789.52	1,847,789.52
(1) 新增租赁	1,847,789.52	1,847,789.52
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	21,077,779.32	21,077,779.32
二、累计折旧		
1.期初余额	7,909,108.62	7,909,108.62
2.本期增加金额	1,030,363.89	1,030,363.89
(1) 计提	1,030,363.89	1,030,363.89
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,939,472.51	8,939,472.51
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	12,138,306.81	12,138,306.81
2.期初账面价值	11,320,881.18	11,320,881.18

(十四)无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,109,617.40	1,109,617.40
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,109,617.40	1,109,617.40
二、累计摊销		
1.期初余额	888,647.40	888,647.40

项目	软件	合计
2.本期增加金额	69,674.05	69,674.05
(1) 计提	69,674.05	69,674.05
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	958,321.45	958,321.45
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	151,295.95	151,295.95
2.期初账面价值	220,970.00	220,970.00

(十五)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
修缮改造支出	839,636.68		359,843.58		479,793.10
合计	839,636.68		359,843.58		479,793.10

(十六)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,228,491.45	8,311,762.43	1,155,612.47	7,799,521.70
可抵扣亏损	3,431,642.70	22,877,617.97	1,669,783.75	11,131,891.65
内部交易未实现利润	149,976.15	999,841.00	68,821.02	458,806.85
股份支付	60,395.95	402,639.67	27,452.70	183,018.01
使用权资产/租赁负债产生的会税差异	1,983,432.85	13,222,885.69	2,118,627.59	14,124,183.96
小计	6,853,939.10	45,820,496.73	5,040,297.53	33,697,422.17
递延所得税负债：				
使用权资产/租赁负债产生的会税差异	1,558,559.67	10,390,397.82	1,698,132.18	11,320,881.18
固定资产折旧年限差异	59,342.34	395,615.61	78,327.58	522,183.87
小计	1,617,902.01	10,786,013.43	1,776,459.76	11,843,065.05

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,386,059.33	5,584,854.83
资产减值准备	24,658.80	
合计	6,410,718.13	5,584,854.83

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026年	781,422.71	781,422.71	
2027年	1,309,196.98	1,309,196.98	
2028年	3,101,931.43	3,494,235.14	
2029年	1,193,508.21		
合计	6,386,059.33	5,584,854.83	

(十七)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	168,210.00		168,210.00	137,200.00		137,200.00
合计	168,210.00		168,210.00	137,200.00		137,200.00

(十八)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,102,777.06	2,659,245.64
1年以上	9,838.96	63,679.65
合计	4,112,616.02	2,722,925.29

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十九)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,663,333.20	2,896,728.67
合计	2,663,333.20	2,896,728.67

2.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,663,304.69	2,896,700.81
1年以上	28.51	27.86
合计	2,663,333.20	2,896,728.67

3.期末无账龄超过1年的重要合同负债

(二十)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,281,486.22	24,326,200.43	25,983,428.78	6,624,257.87
离职后福利-设定提存计划	312,126.36	1,996,744.58	2,006,927.86	301,943.08
合计	8,593,612.58	26,322,945.01	27,990,356.64	6,926,200.95

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,947,865.71	21,797,265.28	23,427,471.10	6,317,659.89
职工福利费		449,034.30	449,034.30	
社会保险费	191,547.51	1,133,058.85	1,156,110.38	168,495.98
其中：医疗及生育保险费	188,500.77	1,111,267.61	1,134,241.69	165,526.69
工伤保险费	3,046.74	21,791.24	21,868.69	2,969.29
住房公积金	142,073.00	940,882.00	944,853.00	138,102.00
工会经费和职工教育经费		5,960.00	5,960.00	
合计	8,281,486.22	24,326,200.43	25,983,428.78	6,624,257.87

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	302,734.51	1,935,444.68	1,945,385.91	292,793.28
失业保险费	9,391.85	61,299.90	61,541.95	9,149.80
合计	312,126.36	1,996,744.58	2,006,927.86	301,943.08

(二十一)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	203,581.24	1,956,263.35
企业所得税	28,981.35	186,390.00
个人所得税	1,295.99	100.00
城市维护建设税	17,229.15	94,276.48
教育费附加	10,337.49	56,565.89
地方教育费附加	6,891.66	37,710.58
印花税	15,093.17	27,161.70
合计	283,410.05	2,358,468.00

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,739,589.58	11,172,506.91

项目	期末余额	期初余额
合计	10,739,589.58	11,172,506.91

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	956,046.59	22,457.24
预提费用	335,882.99	722,389.67
应付股权款		1,000,000.00
限制性股票回购义务	9,427,660.00	9,427,660.00
往来款	20,000.00	
合计	10,739,589.58	11,172,506.91

注：参股公司创智飞注册资本从 1000 万减少为 500 万，按照持股比例，热像科技认缴出资额减少 100 万，应付股权款为 0。

(2) 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,453,353.84	1,827,927.57
合计	2,453,353.84	1,827,927.57

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	1,677,753.00	2,015,202.70
待转销项税额	243,386.84	177,841.38
合计	1,921,139.84	2,193,044.08

(二十五)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,255,249.80	16,666,267.88
减：未确认融资费用	2,276,446.66	2,542,083.92
减：一年内到期的租赁负债	2,453,353.84	1,827,927.57
合计	12,525,449.30	12,296,256.39

(二十六)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	29,900.00	
合计	29,900.00	

(二十七)股本

项目	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	110,000,000.00						110,000,000.00

(二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	19,723,619.97			19,723,619.97
其他资本公积	10,015,374.44	219,621.66		10,234,996.10
合计	29,738,994.41	219,621.66		29,958,616.07

注：其他资本公积变动系以权益结算的股份支付计入资本公积的金额为 219,621.66 元。

(二十九)库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权激励回购义务	9,427,660.00			9,427,660.00
合计	9,427,660.00			9,427,660.00

(三十)其他综合收益

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	
将重分类进损益的其他综合收益	142,867.00	25,568.61				25,568.61		168,435.61
其中：外币财务报表折算差额	142,867.00	25,568.61				25,568.61		168,435.61
其他综合收益合计	142,867.00	25,568.61				25,568.61		168,435.61

(三十一)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,504,495.24			16,504,495.24
合计	16,504,495.24			16,504,495.24

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	27,192,532.06	31,500,319.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		336,142.74
调整后期初未分配利润	27,192,532.06	31,836,462.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	406,420.47	15,589,427.26

项目	本期金额	期初金额
减：提取法定盈余公积		1,204,711.88
应付普通股股利	14,300,000.00	19,028,646.00
期末未分配利润	13,298,952.53	27,192,532.06

注：根据 2024 年 4 月 19 日公司 2023 年年度股东大会决议，公司目前总股本为 110,000,000 股，以公司现有总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 14,300,000.00 元。

(三十三)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,108,270.96	18,511,670.12	54,580,845.80	21,621,990.79
其他业务			60,345.11	237,204.04
合计	53,108,270.96	18,511,670.12	54,641,190.91	21,859,194.83

(三十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,271.67	215,781.65
教育费附加	65,375.09	129,269.28
地方教育费附加	43,583.40	86,179.53
印花税	23,802.16	18,303.9
合计	242,032.32	449,534.36

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	9,947,445.67	9,630,410.49
展会及广告宣传费	1,085,846.67	1,932,492.82
差旅及交通费	1,917,171.27	1,963,281.48
办公费	51,952.61	82,444.48
运杂费	150,642.65	108,512.54
业务招待费	949,395.79	643,900.63
投标费	90,290.59	18,658.68
股份支付	109,244.42	
其他费用	483,692.55	345,481.98
合计	14,785,682.22	14,725,183.10

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	3,498,103.48	4,336,593.24
房租及物业费	310,054.23	327,172.57
中介及咨询费	1,018,542.37	771,419.98
办公费	235,359.02	193,135.68
折旧与摊销	246,173.39	351,003.24
差旅及交通费	69,827.97	53,802.86
股份支付	61,707.72	
其他费用	133,645.14	48,419.73
合计	5,573,413.32	6,081,547.30

(三十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	11,352,267.63	13,746,800.80
委外研发费	632,075.46	550,000.00
材料动力等	884,924.45	249,472.91
折旧与摊销	695,552.43	1,014,955.98
租赁维修检验等	67,952.09	216,010.76
评审鉴定评估等	53,552.89	135,308.36
股份支付	46,363.24	
其他相关费用	83,771.76	220,057.05
合计	13,816,459.95	16,132,605.86

(三十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	389,072.11	492,025.11
其中：租赁负债利息费用	389,072.11	421,100.06
借款利息费		70,925.05
减：利息收入	753,086.23	306,948.24
汇兑收益	209,323.19	-627,867.26
手续费支出	21,435.17	15,231.93
合计	-133,255.76	-427,558.46

(三十九)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进制造业加计抵减	480,416.55		与收益相关
2023年海外开拓奖金	47,112.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款	97,338.44	57,168.96	与收益相关
个税手续费返还	70,893.58	54,522.27	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	与资产相关
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	与收益相关
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
合计	695,760.57	3,082,343.14	

(四十)投资收益

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	-1,032,982.18	-979,004.66
合计	-1,032,982.18	-979,004.66

(四十一)公允价值变动收益

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	-21,545.83	
合计	-21,545.83	

(四十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		4,050.00
应收账款信用减值损失	-206,593.52	130,744.71
其他应收款信用减值损失	-26,194.68	-77,515.60
合计	-232,788.20	57,279.11

(四十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,227,751.25	-83,828.66
合同资产减值损失	-10,276.57	-4,946.91
合计	-1,238,027.82	-88,775.57

(四十四)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		13,090.00	
合计		13,090.00	

(四十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	6,986.57		6,986.57
其他	38.35	47.17	38.35
合计	7,024.92	47.17	7,024.92

(四十六)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,308.51	-24,142.03
递延所得税费用	-1,972,199.32	-2,556,123.47
合计	-1,868,890.81	-2,580,265.50

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,524,339.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-228,650.95
子公司适用不同税率的影响	-116,906.43
调整以前期间所得税的影响	1,043.06
非应税收入的影响	144,114.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,208.84
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	173,525.88
研发费用加计扣除	-1,950,225.41
所得税费用	-1,868,890.81

(四十七)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	47,112.00	2,806,500.00
存款利息收入	642,150.56	303,078.81
收到的经营性往来	1,744,343.21	1,641,493.80
其他	70,912.95	54,522.59
合计	2,504,518.72	4,805,595.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	8,580,464.86	9,596,405.04

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	862,903.56	3,397,000.03
合计	9,443,368.42	12,993,405.07

2.投资活动有关的现金

(1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款	10,110,000.00	
合计	10,110,000.00	

3.筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,400,505.11	1,201,344.00
合计	1,400,505.11	1,201,344.00

(四十八)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	344,551.22	485,834.27
加：信用减值损失	232,788.20	-57,279.11
资产减值准备	1,238,027.82	88,775.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	917,704.04	1,848,688.70
使用权资产折旧	1,030,363.89	930,483.36
无形资产摊销	69,674.05	65,451.34
长期待摊费用摊销	359,843.58	359,843.58
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）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,545.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	279,599.00	31,383.42
投资损失（收益以“-”号填列）	1,045,025.99	979,004.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,813,641.57	-2,556,123.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-158,557.75	

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,551,434.05	1,362,890.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,105,161.64	23,076,825.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,373,281.20	-21,824,936.12
其他	-972,911.86	-430,434.53
经营活动产生的现金流量净额	-10,225,541.17	4,360,407.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,379,889.39	56,971,338.71
减：现金的期初余额	60,409,016.62	77,570,260.02
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	-16,029,127.23	-20,598,921.31

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,379,889.39	60,409,016.62
其中：库存现金	10,974.75	10,974.75
可随时用于支付的银行存款	44,368,822.76	60,397,950.09
可随时用于支付的其他货币资金	91.88	91.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,379,889.39	60,409,016.62

(四十九)政府补助

1.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
		本期发生额	上期发生额	
先进制造业加计抵减	480,416.55	480,416.55		其他收益
2023年海外开拓奖金	47,112.00	47,112.00		其他收益
增值税即征即退税款	154,507.40	97,338.44	57,168.96	其他收益
个税手续费返还	125,415.85	70,893.58	54,522.27	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
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		219,151.91	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
		本期发生额	上期发生额	
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
失保基金扩岗补助	1,500.00		1,500.00	其他收益
合计	3,778,103.71	695,760.57	3,082,343.14	

2. 本报告期无政府补助的退回。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本报告期合并范围无变化

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	注册资本	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	6000 万元	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	5000 万元	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	1000 万元	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	1 万美元	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	50 万元	上海	研发、制造、销售	70		投资设立

(二) 合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京安酷智芯科技有限公司	北京	北京市海淀区上地三街9号D	研发、销售	13.94%		权益法核算

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	投资的会计处理
		座 11 层 D1204			

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京安酷智芯科技有限公司	北京安酷智芯科技有限公司
流动资产	57,110,796.42	64,379,872.84
其中：现金和现金等价物	25,300,061.65	40,245,387.19
非流动资产	531,793.87	510,832.55
资产合计	57,642,590.29	64,890,705.39
流动负债	4,516,715.08	5,898,899.49
非流动负债		
负债合计	4,516,715.08	5,898,899.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	53,125,875.21	58,991,805.90
按持股比例计算的净资产份额	7,407,234.53	8,225,109.51
调整事项		
其中：内部交易未实现利润	-363.37	5,776.85
对联营企业权益投资的账面价值	15,265,719.91	16,083,594.89
营业收入	9,373,884.73	3,086,415.92
财务费用	-139,449.83	-234,686.75
所得税费用		
净利润	-5,865,930.69	-5,471,222.16

3.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	2,678,361.50	3,900,506.62
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-223,174.50	-164,371.74
其他综合收益		
综合收益总额	-223,174.50	-164,371.74

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。

1.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。

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，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，对净利润的影响较小。管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）结构性存款				
（二）应收款项融资			1,589,299.70	
持续以公允价值计量的资产总额			1,589,299.70	

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

(三)持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司应收款项融资为以信用等级较高的商业银行为承兑人的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，且其期限较短受市场风险的影响较小，故公司以应收款项融资的成本价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人赵纪民直接持有公司股份51,715,300股，占公司股本总额的47.0139%，通过员工持股平台热像一号、热像二号共间接持有公司0.79%的股份，通过员工持股计划间接认购874,253股（其中为其他需要激励的员工预留的854,253股，已经2024年7月转让给符合条件的员工），直接及间接合计持有公司52,589,553股，持股比例为47.8086%；赵送琴直接持有公司股份3,502,800股，占公司股本总额的3.1844%；参照《上市公司收购管理办法》关于一致行动人的相关规定，赵送琴为公司控股股东、实际控制人的一致行动人，合计持股占公司股本总额的50.9930%。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，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	与本公司关系
北京安酷智芯科技有限公司	公司持股13.94%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
预佳智数科技(上海)有限公司	公司持股10%的参股公司

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
许毅	股东
宁淑玉	实际控制人之配偶

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				

北京安酷智芯科技有限公司	采购商品	探测器		88,495.58
深圳创智飞技术有限公司	采购商品	热像仪	897,758.43	111,582.33
销售商品、提供劳务：				
杭州舜程科技有限公司	销售商品	热像仪零部件	221,238.94	84,070.80
预佳智数科技(上海)有限公司	销售商品	热像仪	201,769.91	

2.关联担保情况

本报告期无关联担保。

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

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
应收账款	杭州舜程科技有限公司	250,000.00	7,500.00	175,000.00	5,250.00
应收账款	预佳智数科技(上海)有限公司	159,600.00	4,788.00		
预付款项	杭州舜程科技有限公司	104,400.00		7,320.00	
预付款项	深圳创智飞技术有限公司	30,402.42			
合计		544,402.42	12,288.00	182,320.00	5,250.00

十一、股份支付

(一)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	新三板全市场平均市盈率和三板成指市盈率(60日)的平均值
授予日权益工具公允价值的重要参数	新三板全市场平均市盈率、三板成指市盈率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期内的每个资产负债表日，按各考核期业绩条件估计，并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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	219,621.66

(二)本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	61,707.72	
研发人员	46,363.24	
销售人员	109,244.42	
生产人员	2,306.28	
合计	219,621.66	

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

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

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，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日公司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日公司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。

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，向北京知识产权法院提起了行政诉讼，截至2024年3月29日，公司共收到七件涉案专利的行政诉讼被北京知识产权法院驳回的判决书，故七起案件涉案专利的无效宣告行政诉讼程序至此已全部结束。

2023年9月28日，上海知识产权法院依据相关规定对（2021）沪73知民初1265号做出民事判决，驳回原告杭州美盛红外光电技术有限公司的全部诉讼请求。案件受理费人民币28,415.6元，由原告负担。该案件，原告请求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为270.195万元。

原告不服上海市知识产权法院2023年09月28日作出的（2021）沪73知民初1265号民事判决书。依法提出上诉，上诉案号为（2023）最高法知民终2699号。截至报告期末该案件尚在审理中。

2024年4月29日，上海知识产权法院依据相关规定对（2021）沪73知民初1267号做出民事判决，驳回原告杭州美盛红外光电技术有限公司的全部诉讼请求。案件受理费人民币48,919元，由原告负担。该案件，原告请求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530.195万元。

原告不服上海知识产权法院2024年4月29日作出的（2021）沪73知民初1267号民事判决书，依法提起上诉，上诉案号为（2024）最高法知民终717号。截至报告期末该案件尚在审理中。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

无。

(二)其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,193,721.11	30,067,082.46
1至2年	2,735,459.94	2,594,615.44
2至3年	4,267,153.90	5,321,767.29
3至4年	3,735,892.05	2,642,992.03
4至5年	255,361.50	255,361.50
5年以上	183,042.00	183,042.00
小计	38,370,630.50	41,064,860.72
减：坏账准备	4,014,469.67	3,817,692.49
合计	34,356,160.83	37,247,168.23

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,370,630.50	100.00	4,014,469.67	10.46
其中：组合1：账龄组合	34,804,379.94	90.71	4,014,469.67	11.53
组合2：合并范围内关联方组合	3,566,250.56	9.29		
合计	38,370,630.50	100.00	4,014,469.67	10.46

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,064,860.72	100.00	3,817,692.49	9.30

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：账龄组合	39,719,735.75	96.72	3,817,692.49	9.61
组合 2：合并范围内关联方组合	1,345,124.97	3.28		
合计	41,064,860.72	100.00	3,817,692.49	9.30

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,627,470.55	708,824.11	3.00	28,721,957.49	861,658.72	3.00
1 至 2 年	2,735,459.94	273,546.00	10.00	2,594,615.44	259,461.54	10.00
2 至 3 年	4,267,153.90	853,430.78	20.00	5,321,767.29	1,064,353.46	20.00
3 至 4 年	3,735,892.05	1,867,946.03	50.00	2,642,992.03	1,321,496.02	50.00
4 至 5 年	255,361.50	127,680.75	50.00	255,361.50	127,680.75	50.00
5 年以上	183,042.00	183,042.00	100.00	183,042.00	183,042.00	100.00
合计	34,804,379.94	4,014,469.67		39,719,735.75	3,817,692.49	

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,566,250.56			1,345,124.97		
1 至 2 年						
合计	3,566,250.56			1,345,124.97		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,817,692.49	196,777.18				4,014,469.67
合计	3,817,692.49	196,777.18				4,014,469.67

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款金额。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州科易光电技术有限公司	5,552,094.88		5,552,094.88	13.85	867,180.98

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 (%)	坏账准备期 末余额
武汉林焱科技有限公司	5,343,658.36		5,343,658.36	13.33	160,309.75
客户 7	4,588,806.92		4,588,806.92	11.45	137,664.21
上海小安智能科技有限公司	2,110,452.00		2,110,452.00	5.26	
苏州科努德电子科技有限公司	1,759,368.50		1,759,368.50	4.39	52,781.06
合计	19,354,380.66		19,354,380.66	48.28	1,217,936.00

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	717,708.62	717,645.20
合计	717,708.62	717,645.20

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	134,981.62	136,045.20
1至2年	405,427.00	454,300.00
2至3年	92,800.00	43,300.00
3至4年	3,500.00	3,000.00
4至5年	0.00	30,000.00
5年以上	81,000.00	51,000.00
小计	717,708.62	717,645.20
减：坏账准备	145,902.15	125,671.36
合计	571,806.47	591,973.84

(2)按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	644,257.00	651,027.00
备用金及其他		3,622.14
代扣代缴款项	73,451.62	62,996.06
小计	717,708.62	717,645.20
减：坏账准备	145,902.15	125,671.36
合计	571,806.47	591,973.84

(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）	
2023年12月31日余额	125,671.36			125,671.36
2023年12月31日余额在本期	125,671.36			125,671.36
—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	20,230.79			20,230.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	145,902.15			145,902.15

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按组合计提坏账准备	125,671.36	20,230.79				145,902.15
合计	125,671.36	20,230.79				145,902.15

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
唐华	押金及保证金	400,000.00	1-2年	55.73	40,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	80,000.00	5年以上	11.15	80,000.00
北京易才人力资源顾问有限公司	代扣代缴款项	51,161.80	1年以内	7.13	1,534.85
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3年	6.97	10,000.00
国网重庆招标有限公司	押金及保证金	30,530.00	1年以内	4.25	915.90
合计		611,691.80		—	—

(三)长期股权投资

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	12,514,283.83		12,514,283.83	12,514,283.83		12,514,283.83
对联营、合营企业投资	15,504,891.39		15,504,891.39	17,444,106.87		17,444,106.87
合计	28,019,175.22		28,019,175.22	29,958,390.70		29,958,390.70

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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	2,000,000.00			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	12,514,283.83			12,514,283.83		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	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		
一、联营企业											
深圳创智飞 技术有限公司	1,251,494.11		1,000,000.00	-54,680.95					-1,029.38	195,783.78	
北京安酷智 芯科技有限 公司	16,045,989.87			-817,874.98					-363.37	15,227,751.52	
预佳智数科 技（上海） 有限公司	146,622.89			-61,653.66					-3,613.14	81,356.09	
小计	17,444,106.87		1,000,000.00	-934,209.59					-5,005.89	15,504,891.39	
合计	17,444,106.87		1,000,000.00	-934,209.59					-5,005.89	15,504,891.39	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,130,854.93	21,585,633.27	52,733,946.61	22,916,706.89
其他业务			60,345.11	237,204.04
合计	53,130,854.93	21,585,633.27	52,794,291.72	23,153,910.93

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 计入当期损益的政府补助，但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	527,528.55	
2. 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	-21,545.83	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,024.92	
小计	498,957.80	
减：所得税影响额	77,656.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	421,301.45	

(二)净资产收益率和每股收益

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	0.22	0.0035	0.0035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.0003	-0.0003

上海热像科技股份有限公司

二〇二四年八月十五日

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
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	-21,545.83
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）	527,528.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,024.92
非经常性损益合计	498,957.80
减：所得税影响数	77,656.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	421,301.45

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