兆晟科技

NEEQ: 833727

浙江兆晟科技股份有限公司

Zhejiang Zhaosheng Technology co.,LTD

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、公司负责人姜磊、主管会计工作负责人诸银娟及会计机构负责人（会计主管人员）诸银娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，且相关客户、供应商与公司签订了保密协议，为避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，豁免披露公司前五大客户、供应商信息。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 19
第五节 行业信息 24
第六节 公司治理 29
第七节 财务会计报告 33
附件 会计信息调整及差异情况 120

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		释义
公司、本公司、股份公司、兆晟科技	指	浙江兆晟科技股份有限公司
南旭光电	指	昆明南旭光电技术有限公司
零度感知	指	苏州零度感知科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	浙江兆晟科技有限公司股东会
股东大会	指	浙江兆晟科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江兆晟科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江兆晟科技股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《浙江兆晟科技股份有限公司股东大会议事规则》、《浙江兆晟科技股份有限公司董事会议事规则》、《浙江兆晟科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	浙江兆晟科技股份有限公司章程
红外热像仪	指	由光学系统接收被测目标的红外辐射聚焦到红外探测器焦平面的各光敏元上，红外探测器将红外辐射能转换成电信号，由读出电路将信号转化为可识别的灰度或伪彩视频信号输出给显示器
红外探测器	指	将入射的红外辐射信号转变成电信号输出的器件
非均匀校正技术	指	红外热像仪在工作过程中，其红外探测器本身会产生热量，这部分热量会严重干扰目标的热辐射，最终导致焦平面失效，所以在热像仪工作过程中需要不停的对焦平面进行非均匀性校正，校正方法分为机械挡片式和无挡片自适应非均匀校正两种方式
红外热成像机芯	指	包括探测器及图像处理软件电路板的产品
镜头/镜片/配件	指	指用于红外热像仪的镜头/镜片/配件
红外热成像组件	指	包括红外热成像镜头及红外热成像机芯，需要集成到其他系统或整机里面才能使用的组件产品
报告期	指	2024 年度
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	浙江兆晟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Zhaosheng Technology co.,LTD		
	Zhejiang Zhaosheng Technology		
法定代表人	姜磊	成立时间	2011 年 6 月 16 日
控股股东	控股股东为（姜磊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜磊），一致行动人为（杭州晟辉成企业管理合伙企业（有限合伙））
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	红外热成像产品研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	兆晟科技	证券代码	833727
挂牌时间	2015 年 10 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	59,999,999
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	诸银娟	联系地址	杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号
电话	0571-89300285	电子邮箱	zhuyinjuan@suncti.com
传真	0571-89300285		
公司办公地址	杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号	邮政编码	310023
公司网址	www.ithermaltec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301005773007967		
注册地址	浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号 1 幢 3#		
注册资本（元）	59,999,999.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为红外热成像产品的研发、生产、销售，属于其他电子设备制造业。随着我国经济的发展，公司主要产品的下游应用领域不断扩展，产品市场前景广阔。公司所属行业为技术密集型行业，因此公司极其重视研发创新。公司采取自主研发模式，设置研发中心负责研发工作，依托核心技术研发人员在红外光学、电子、机械等相关领域的丰富经验，专注于红外非均匀校正技术领域、读出电路平台领域先进技术的研发，目前已获得的发明专利（图像校正系数的获取方法、非均匀图像校正方法及系统）所实现的 NST 无挡片技术，摆脱了传统基于机械调零挡片的束缚，使得热像仪组件实现了全固态结构，并具有低功耗、小尺寸等特点，于 2012 年 10 月 10 日取得发明专利的证书，属于国内首创，至今仍处在国内技术的前沿。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已经获得 12 项发明专利、44 项实用新型专利、16 项外观设计专利、10 项软件著作权、1 项集成电路布图设计。公司的销售部门近年来通过参加行业相关展会、网络平台搜索等，多渠道积累了较为丰富稳定的客户资源。公司以订单式生产为主，采取轻资产生产模式，将生产工艺简单、利润率较低的线路板、结构件外协加工，装配、烧写程序、检测等关键工序自主完成，实现产品附加值最大化，形成了较为稳定的商业模式。报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

报告期内，公司管理层坚持年初既定的发展目标，加强公司团队建设、积极拓展销售渠道、鼓励研发创新，各项工作平稳推进，报告期内实现营业收入 39,160.56 万元，同比增长 25.17%；净利润 8,183.97 万元，同比增长 25.91%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 56,994.08 万元，较上年末增加 37.63%；净资产为 35,036.09 万元，较上年末增加 22.80%。报告期内，公司加权平均净资产收益率 25.86%；公司基本每股收益 1.36 元。

(二)　行业情况

红外热成像技术最早运用在防务领域，在特种装备上有极高的应用价值，其最重要的应用是夜间观察和目标探测。红外热像仪是利用红外热成像技术将被测目标的红外辐射能量转变为红外热像图。自上世纪 70 年代起，欧美一些发达国家先后开始使用红外热像仪在各个领域进行探索。随着红外成像技术的发展与成熟，各种适用于民用的低成本红外成像设备陆续出现，在国民经济各个领域发挥着越来越重要的作用。

在民用领域，随着技术的发展以及产品成本和价格的降低，红外成像的应用场景更加广泛，涵盖安防监控、个人消费、辅助驾驶、消防及警用、工业监测、人体体温筛查、电力监测、医疗检疫等诸多领域。红外热像仪行业已实现市场化竞争，各企业面向市场自由竞争。红外热像仪在民用市场的快速增长主要来源于产品成本下降带来新应用领域的不断扩大，随着红外热像仪在电力、消费、建筑、执法、消防、车载等行业应用的推广，民用红外热像仪行业将迎来市场需求的快速增长期。随着我国经济持续发展，国内红外成像产品价格的逐步降低及应用的普及，市场对于红外热像仪的需求也日趋旺盛。由于红外热像仪产品应用领域广泛，且能为人们生产生活提供极大的便利性，未来对红外热像仪的市场需求将会保持稳定的增长态势。除了传统应用行业外，未来将有更多新兴市场需求成为红外成像市场新的增长极。

随着近年的发展，我国红外热成像行业的研究开发能力有了长足的进步。红外热像仪的研制与开发涉及到光学、电子、计算机、物理学、图像处理、新材料、机械等多个学科，研制的难度较高，因此仍

旧面临着技术壁垒、人才壁垒、资质壁垒等瓶颈。

（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	1、公司于 2021 年 12 月被浙江省经济和信息化厅认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期三年； 2、公司于 2024 年 12 月 6 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202433001721，有效期三年； 3、公司于 2022 年 9 月被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日； 4、南旭光电于 2022 年 1 月 25 日被云南省工业和信息化厅认定为云南省创新型中小企业，有效期为 2022 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日； 5、南旭光电于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202253000126，有效期三年； 6、南旭光电于 2023 年 5 月 4 日被云南省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期为 2023 年 5 月 6 日至 2026 年 5 月 5 日； 7、零度感知于 2024 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202432008315，有效期三年。

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	391,605,603.58	312,856,451.68	25.17%
毛利率%	48.17%	45.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	81,839,744.41	65,000,928.79	25.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,991,477.46	59,690,804.89	25.63%
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）	25.86%	25.66%	-
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）	23.70%	23.56%	-
基本每股收益	1.36	1.09	24.77%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	569,940,797.70	414,100,412.15	37.63%
负债总计	219,579,927.17	128,779,029.75	70.51%

归属于挂牌公司股东的净资产	350,360,870.53	285,321,382.40	22.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.84	4.76	22.80%
资产负债率%（母公司）	34.50%	29.77%	-
资产负债率%（合并）	38.53%	31.10%	-
流动比率	2.19	3.50	-
利息保障倍数	140.08	174.99	-
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	58,583,530.40	69,134,179.27	-15.26%
应收账款周转率	5.41	6.12	-
存货周转率	1.04	1.14	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	37.63%	39.91%	-
营业收入增长率%	25.17%	57.26%	-
净利润增长率%	25.91%	54.69%	-

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	71,457,971.31	12.54%	72,368,828.70	17.48%	-1.26%
应收票据	4,372,550.43	0.77%	7,358,833.00	1.78%	-40.58%
应收账款	77,410,887.07	13.58%	52,291,221.43	12.63%	48.04%
应收款项融资	2,226,377.90	0.39%	240,000.00	0.06%	827.66%
预付账款	9,354,135.01	1.64%	8,872,552.09	2.14%	5.43%
其他应收款	1,409,852.77	0.25%	2,317,033.58	0.56%	-39.15%
存货	228,643,234.64	40.12%	152,068,883.73	36.72%	50.36%
其他流动资产	4,197,979.24	0.74%	1,056,216.28	0.26%	297.45%
固定资产	55,990,068.20	9.82%	45,532,711.41	11.00%	22.97%
在建工程	95,643,252.17	16.78%	52,741,549.81	12.74%	81.34%
使用权资产	332,006.41	0.06%	2,852,280.59	0.69%	-88.36%
无形资产	9,792,560.54	1.72%	10,063,971.74	2.43%	-2.70%
长期待摊费用	5,430,977.91	0.95%	3,673,956.86	0.89%	47.82%
递延所得税资产	2,304,250.08	0.40%	414,908.59	0.10%	455.36%
其他非流动资产	1,374,694.02	0.24%	2,247,464.34	0.54%	-38.83%
短期借款	22,031,031.69	3.87%			
应付票据	47,118,500.00	8.27%	12,358,400.00	2.98%	281.27%
应付账款	46,597,761.95	8.18%	40,502,692.27	9.78%	15.05%
合同负债	14,858,624.32	2.61%	3,697,995.03	0.89%	301.80%
应付职工薪酬	15,433,136.05	2.71%	12,831,398.69	3.10%	20.28%

应交税费	8,624,055.02	1.51%	5,999,391.93	1.45%	43.75%
其他应付款	2,530,039.45	0.44%	2,710,186.27	0.65%	-6.65%
一年内到期的非流动负债	19,503,163.01	3.42%	2,409,178.92	0.58%	709.54%
其他流动负债	5,389,397.10	0.95%	4,264,730.08	1.03%	26.37%
长期借款	33,763,996.26	5.92%	40,995,087.29	9.90%	-17.64%
租赁负债			262,841.74	0.06%	-100.00%
递延所得税负债	3,730,222.32	0.65%	2,747,127.53	0.66%	35.79%

项目重大变动原因

1.应收票据：本期期末较上年期末减少 40.58%，主要原因系报告期内收到的商业承兑汇票减少。
2.应收账款：本期期末较上年期末增加 48.04%，主要原因系销售额增长引起的应收账款期末余额增加。
3.应收款项融资：本期期末较上年期末增加 827.66%，主要原因系销售额增长引起的银行承兑汇票期末余额增加。
4.其他应收款：本期期末较上年期末减少 39.15%，主要原因系报告期内增值税即征即退减少。
5.存货：本期期末较上年期末增加 50.36%，主要原因系销售订单增长引起的存货期末余额增加。
6.其他流动资产：本期期末较上年期末增加 297.45%，主要原因系采购形成的待抵扣增值税进项税额增加。
7.在建工程：本期期末较上年期末增加 81.34%，主要原因系公司园区建设投入持续增加。
8.使用权资产：本期期末较上年期末减少 88.36%，主要原因系部分租赁合同到期。
9.长期待摊费用：本期期末较上年期末增加 47.82%，主要原因系产品的模具费增加。
10.递延所得税资产：本期期末较上年期末增加 455.36%，主要原因系计提的资产减值准备增加。
11.其他非流动资产：本期期末较上年期末减少 38.83%，主要原因系预付模具款和园区建设款项减少。
12.短期借款：本期期末较上年期末增加 22,031,031.69 元，主要原因系报告期内新增信用借款。
13.应付票据：本期期末较上年期末增加 281.27%，主要原因系本期采购中采用票据支付规模增加。
14.合同负债：本期期末较上年期末增加 301.80%，主要原因系报告期内预收货款增加。
15.应交税费：本期期末较上年期末增加 43.75%，主要原因系报告期内应缴纳的增值税、企业所得税和代扣代缴个人所得税增加。
16. 一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加 709.54%,主要原因系一年内到期的长期借款增加。
17.租赁负债：本期期末较上年期末减少 100%，主要原因系部分租赁合同到期。
18. 递延所得税负债：本期期末较上年期末增加 35.79%，主要原因系本期固定资产加速折旧增加。

（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	391,605,603.58	-	312,856,451.68	-	25.17%
营业成本	202,962,431.81	51.83%	169,637,261.37	54.22%	19.64%
毛利率%	48.17%	-	45.78%	-	-

税金及附加	2,471,925.33	0.63%	597,114.14	0.19%	313.98%
销售费用	24,033,244.24	6.14%	17,489,920.75	5.59%	37.41%
管理费用	16,882,993.62	4.31%	13,687,354.06	4.37%	23.35%
研发费用	55,110,946.97	14.07%	43,047,051.05	13.76%	28.02%
财务费用	852,178.26	0.22%	-398,371.50	-0.13%	313.92%
其他收益	10,071,483.73	2.57%	6,886,429.68	2.20%	46.25%
投资收益	234,850.23	0.06%			
信用减值损失	-2,343,751.21	-0.60%	-1,510,466.84	-0.48%	55.17%
资产减值损失	-8,131,009.17	-2.08%			
资产处置收益			196,942.20	0.06%	-100%
营业利润	89,123,456.93	22.76%	74,369,026.85	23.77%	19.84%
营业外收入	105,212.28	0.03%	18,002.05	0.01%	484.45%
营业外支出	3,489.74	0.00%	54,978.87	0.02%	-93.65%
所得税费用	7,385,435.06	1.89%	9,331,121.24	2.91%	-20.85%
净利润	81,839,744.41	20.90%	65,000,928.79	20.78%	25.91%

项目重大变动原因

1.税金及附加：较上期增长 313.98%，主要原因是公司销售规模扩大，城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加增加。
2.销售费用：较上期增长 37.41%，主要原因是报告期内公司加大市场开拓力度，工资、办公及差旅费、广告及宣传费用等增加。
3.财务费用：较上期增长 313.92%，主要原因是报告期内利息支出和汇兑净损益增加。
4.其他收益：较上期增长 46.25%，主要原因是报告期内政府补助和增值税加计抵减较上期增加。
5.投资收益：较上期增长 234,850.23 元，主要原因是报告期内新增结构性存款收益。
6.信用减值损失：较上期增长 55.17%，主要原因是报告期内计提坏账准备较上年同期增加。
7.资产减值损失：较上期增长 8,131,009.17 元，主要原因是报告期内计提存货跌价准备较上年同期增加。
8.资产处置收益：较上期减少 100.00%，主要原因是报告期非流动资产处置收益减少。
9.营业外收入：较上期增长 484.45%，主要原因是报告期无须支付款项的增加。
10.营业外支出：较上期减少 93.65%，主要原因是上年同期存在公益性捐赠等支出，以及本期滞纳金减少。

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	373,051,198.74	308,900,638.58	20.77%
其他业务收入	18,554,404.84	3,955,813.10	369.04%
主营业务成本	190,762,184.19	166,949,300.84	14.26%
其他业务成本	12,200,247.62	2,687,960.53	353.88%

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百分比
红外热像仪	267,574,127.33	138,195,951.83	48.53%	79.25%	84.44%	-1.45%
红外热成像组件	9,923,478.19	5,462,440.65	44.95%	-50.17%	-55.67%	6.84%
红外热成像机芯	45,762,254.85	18,934,390.01	58.62%	-51.20%	-64.00%	14.72%
镜头/镜片/配件	49,791,338.37	28,169,401.70	43.43%	8.39%	3.95%	2.41%
其他业务收入	18,554,404.84	12,200,247.62	34.25%	369.04%	353.88%	2.20%
合计	391,605,603.58	202,962,431.81	48.17%	25.17%	19.64%	2.39%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1.红外热成像仪收入增加 79.25%，主要原因是公司持续加大红外热像仪市场开拓力度，市场份额持续增加。
2.红外热成像组件收入减少 50.17%，主要原因是公司加大红外热像仪市场开拓力度，红外热像仪市场份额增加，红外热成像组件销售规模减少。
3.红外热成像机芯收入减少 51.20%，主要原因是公司加大红外热像仪市场开拓力度，红外热像仪市场份额增加，红外热成像机芯销售规模减少。
4.其他业务收入增加 369.04%，主要原因是原材料销售较上年同期增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	95,940,080.39	24.50%	否
2	客户 6	93,483,219.87	23.87%	否
3	客户 8	44,609,505.00	11.39%	否
4	客户 9	27,195,037.13	6.94%	否
5	客户 10	19,504,778.52	4.98%	否
合计		280,732,620.91	71.69%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	67,599,557.52	16.54%	否
2	供应商 7	49,238,664.30	12.05%	否
3	林森建设集团有限公司	20,765,328.66	5.08%	否
4	供应商 4	11,230,396.41	2.75%	否
5	浙江众建幕墙有限公司	10,614,678.90	2.60%	否

合计	159,448,625.79	39.02%	-

(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	58,583,530.40	69,134,179.27	-15.26%
投资活动产生的现金流量净额	-90,348,274.17	-66,213,313.08	-36.45%
筹资活动产生的现金流量净额	12,382,935.96	26,780,740.60	-53.76%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 36.45%，主要原因是购买结构性存款支出的增加。
筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 53.76%，主要原因是上期实施了股权融资。

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
昆明南旭光电技术有限公司	控股子公司	光机电产品的研发、生产、销售	10,000,000.00	119,866,609.62	64,649,509.09	144,846,365.05	16,621,414.90
苏州零度感知科技有限公司	控股子公司	集成电路芯片设	30,000,000.00	21,931,530.90	5,538,889.34	119,469.03	-10,770,000.96

		计及服务					
ThermEyeTec Europe Limited Liability Company	控股子公司	控股子公司	9,000.00 欧元	657,880.74	24,894.11	0.00	-44,025.13

[注 1]2025 年 1 月 24 日，苏州零度感知科技有限公司注册资本从 3,000 万元变更为 6,000 万元。
[注 2]2025 年 3 月 7 日，ThermEyeTec Europe Limited Liability Company 注册资本从 9,000 欧元变更为 28 万欧元。

主要参股公司业务分析
□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况
□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	55,110,946.97	43,047,051.05
研发支出占营业收入的比例%	14.07%	13.76%

研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	20
本科以下	107	112
研发人员合计	124	132
研发人员占员工总量的比例%	41.61%	34.38%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	67
公司拥有的发明专利数量	12	12

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)和五(二)1。

兆晟科技公司的营业收入主要来自于红外热成像产品及组件等的研发、生产和销售。2024 年度，兆晟科技公司的营业收入为人民币 391,605,603.58 元。

由于营业收入是兆晟科技公司关键业绩指标之一，可能存在兆晟科技公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货

1. 事项描述
相关信息披露详见财务报表附注三(十二)和五(一)7。
截至 2024 年 12 月 31 日，兆晟科技公司存货账面余额为人民币 236,774,243.81 元，存货跌价准备为人民币 8,131,009.17，账面价值为人民币 228,643,234.64 元。
存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货确定为关键审计事项。
2. 审计应对
针对存货，我们实施的审计程序主要包括：
(1) 了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
(2) 检查存货盘点记录，并对存货进行监盘；
(3) 询问管理层关于存货采购计划的合理性；
(4) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
(5) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；
(6) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；
(7) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
(8) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；
(9) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露
□是 √否

九、 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
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人姜磊持有公司 26,921,306 股股份,占公司股份总额的 44.87%。姜磊担任公司董事长兼总经理,公司成立以来,对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。
原材料价格波动风险	公司生产所需要的原材料主要包括红外探测器、镜片毛坯、各

	类芯片、结构件、晶振和电容电阻等，报告期内公司原材料成本占主营业务成本的 90%以上。公司产品成本受原材料价格波动的影响较大。
汇率波动风险	报告期内，公司存在部分境外收入。公司对境外的销售收入多以美元或欧元进行结算，随着公司国际市场的拓展、公司产能的扩张，如果国际政治经济环境、以及汇率波动等因素发生不利变化，将对公司经营业绩造成一定的影响。
人才流失风险	优秀的人才是公司持续快速发展的基石。对于科技型企业来说，研发团队实力的建设尤为重要。随着公司未来规模的不断扩大，对相关技术研发、管理、销售方面的人才需求会相继加大。如果公司无法引进合适的人才或者公司现有核心人才流失，将对公司未来生产经营产生较大不利影响。
市场竞争风险	公司所处红外热成像行业，近年来竞争较为激烈，充分走向市场化。公司的无挡片热成像技术在国内处于领先水平，是能批量提供无挡片热成像组件的公司。目前国内知名红外热成像公司已研发成功类似产品，那么公司将面临市场份额被抢占的风险。
核心技术泄露风险	公司所处行业为技术密集型行业，公司所研制生产的产品技术含量高，处于行业竞争优势地位。如果公司未能做好核心技术保密工作，导致技术被竞争对手抄袭或模仿，将对公司的研发及生产经营造成较大的负面影响。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一)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

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)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要	是否已被采取

			责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	监管措施
1	昆明南旭光电技术有限公司	18,000,000.00	0	18,000,000.00	2024年7月8日	2027年7月8日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	18,000,000.00	0	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	18,000,000.00	18,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)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

不适用

(四)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
董监高	2015 年 6 月 1 日		见承诺事项详细情况	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 6 月 1 日		见承诺事项详细情况	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015 年 6 月 1 日		见承诺事项详细情况	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 1 日		见承诺事项详细情况	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015 年 6 月 1 日		见承诺事项详细情况	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 1 日		见承诺事项详细情况	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司原所有股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于 2015 年 6 月 1 日向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》。

2、防范关联资金占用承诺

公司出具《承诺函》，承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为控股股东、实际控制人及其关联方违规提供资金、资产或其他资源占用。公司股东、董事、监事及高级管理人员分别就减少和规范关联交易的有关规定作出相关承诺。

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 6 月 1 日出具了《股份解除限制承诺函》，承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	11,779,625.00	2.07%	银行承兑汇票保证金

货币资金	流动资产	质押	4,500.00	0.00%	ETC 押金保证金
货币资金	流动资产	冻结	10,000,000.00	1.75%	购买结构性存款
在建工程	非流动资产	抵押	86,337,346.74	15.15%	银行贷款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	9,672,661.44	1.70%	银行贷款抵押
总计	-	-	117,794,133.18	20.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是公司正常生产经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	33,874,471	56.46%		33,874,471	56.46%
	其中：控股股东、实际控制人	5,638,085	9.40%	165,870.00	5,803,955	9.67%
	董事、监事、高管	1,296,977	2.16%	329,487.00	1,626,464	2.71%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,125,528	43.54%		26,125,528	43.54%
	其中：控股股东、实际控制人	21,117,351	35.20%		21,117,351	35.20%
	董事、监事、高管	5,008,177	8.35%		5,008,177	8.35%
	核心员工					
总股本		59,999,999	-	495,357.00	59,999,999	-
普通股股东人数		156				

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	姜磊	26,755,436	165,870	26,921,306	44.87%	21,117,351	5,803,955		
2	杭州晟辉成企业管理合伙企业	5,169,819		5,169,819	8.62%		5,169,819		

	（有限合伙）								
3	易尚潭	4,523,200	270,954	4,794,154	7.99%	3,392,400	1,401,754		
4	陈标荣	2,065,311	-216,600	1,848,711	3.08%		1,848,711		
5	浙江普华天勤股权投资管理有限公司-金华普华天勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,817,809		1,817,809	3.03%		1,817,809		
6	张坚	1,469,186		1,469,186	2.45%		1,469,186		
7	绍兴上虞乾顺创业投资合伙企业（有限合伙）	1,084,197		1,084,197	1.81%		1,084,197		
8	陈小东	981,115		981,115	1.64%		981,115		
9	张钧	838,114	82,852	920,966	1.53%		920,966		
10	陈齐华	847,683		847,683	1.41%		847,683		
合计		45,551,870	303,076	45,854,946	76.42%	24,509,751	21,345,195		

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：

姜磊、易尚潭合计持有杭州晟辉成企业管理合伙企业（有限合伙）99.90%份额；陈齐华持有绍兴上虞乾顺创业投资合伙企业（有限合伙）10.87%份额。除上述情况外，前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人：姜磊，董事长兼总经理，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1995 年毕业于江苏科技大学计算机应用工程专业。1995 年 9 月至 1999 年 3 月任职于中船总第 715 研究所，担任研发工程师；1999 年 3 月至 2010 年 8 月任职于浙江大立科技股份有限公司，担任红外研发中心主任；2011 年 6 月至 2013 年 10 月任职于浙江兆晟科技有限公司，担任副经理；2013 年 11 月至 2015 年 6 月任职于浙江兆晟科技有限公司，担任执行董事兼经理。2015 年 6 月起任本公司董事长兼总经理至今。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人姜磊直接持股 26,921,306 股，持股比例 44.87%，通过杭州晟辉成企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 4,918,566 股，持股比例 8.20%，合计持股比例 53.07%。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 16 日	2.8		
合计	2.8		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，已执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.4		

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
√计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司 □广告公司
□锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司所处的计算机、通信和其他电子设备制造业的行政主管部门为工信部，工信部主要职责为提出工业发展战略，拟订工业行业规划和产业政策并组织实施；指导工业行业技术法规和行业标准的拟订等。

红外行业作为新兴产业，国家产业政策大力支持先后出台了一系列的政策支持，在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提到发展壮大战略新兴产业，聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动力。《中国安防行业“十四五”发展规划（2021-2025 年）》提出发展目标，以实现高质量发展为总目标，全面推进安防行业进入智能时代。在核心技术、产业升级、理论研究等方面实现质的突破；在结构优化、应用拓展、行业管理等方面做出新的成效。这些政策将在较长时期内对行业发展起到促进作用，引导红外产业步入健康快速发展的轨道。

(二) 行业发展情况及趋势

红外热成像技术最早运用在防务领域，在特种装备上有极高的应用价值，其最重要的应用是夜间观察和目标探测。红外热像仪是利用红外热成像技术将被测目标的红外辐射能量转变为红外热像图。自上世纪 70 年代起，欧美一些发达国家先后开始使用红外热像仪在各个领域进行探索。随着红外成像技术的发展与成熟，各种适用于民用的低成本红外成像设备出现，其在国民经济各个领域发挥着越来越重要的作用。

在民用领域，随着技术的发展以及产品成本和价格的降低，红外成像的应用场景更加广泛，涵盖安防监控、个人消费、辅助驾驶、消防及警用、工业监测、人体体温筛查、电力监测、医疗检疫等诸多领域。红外热像仪行业已充分实现市场化竞争，各企业面向市场自由竞争。红外热像仪在民用市场的快速增长主要来源于产品成本下降带来新应用领域的不断扩大，随着红外热像仪在电力、消费、建筑、执法、消防、车载等行业应用的推广，民用红外热像仪行业将迎来市场需求的快速增长期。随着我国经济持续发展，国内红外成像产品价格的逐步降低及应用的普及，市场对于红外热像仪的需求也日趋旺盛。由于红外热像仪产品应用领域广泛，且能为人们生产生活提供极大的便利性，未来对红外热像仪的市场需求将会保持持续稳定的增长态势。除了传统应用行业外，未来将有更多新兴市场需求成为红外成像市场新的增长极。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
手持红外热像仪	其他电子设备制造业	1.红外热成像仪基于 HIS 智能平台，集成 GPS、WiFi、MIC 等模块于一体，产品功能强功耗低 2.红外热成像仪自研的 AI 智能测距算法，可以实时识别目标类别，配置参数实时获取目标的距离 3.红外热成像仪可以通过局域网与终端通讯，智能检测报警，实现智能监控	否		
红外热成像机芯模组	其他电子设备制造业	低功耗，低噪声产品设计，工业级品质，自有专利数字增强图像算法，适应各种场景	否		
多光谱热成像产品	其他电子设备制造业	1.嵌入式高温报警模块，依靠领先的温度报警算法，可准确地对火源第一时间做出预警，预警等级多档可调，适用于不同场景下的火灾预警需求 2.强大的嵌入式智能分析算法，在设备端实现移动侦测、区域入侵、越界、拌线报警以及移动轨迹、目标增强等智能分析功能 3.适应极端恶劣环境，无惧黑夜，雨雪，烟雾等各种恶劣天气 4.自研的多光图像融合技术	否		

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

□适用 √不适用

(二) 主要产品在建产能

□适用 √不适用

(三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

（四） 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

（一） 研发模式

√适用 □不适用

技术创新是企业发展的生产力，公司通过加大研发投入和自主创新，不断完善红外热成像产品线，并结合客户需求，提升产品性能及拓展产品应用领域，以满足日益变化的市场需求。公司设有企业研发部门，产品的研发均为自主研发，研发过程每一个里程碑时间节点会有严格的评审流程，确保研发项目的成功。截至 2024 年末，公司已经获得 12 项发明专利、44 项实用新型专利、16 项外观设计专利、10 项软件著作权、1 项集成电路布图设计。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	国产化自主可控红外高分辨率探测器研制项目	6,448,643.37	6,448,643.37
2	人工智能红外成像组件项目	6,315,464.64	7,964,515.94
3	紧凑型测距及成像集成光学系统	4,848,687.78	4,848,687.78
4	单目手持望远镜二代	4,793,954.39	4,793,954.39
5	前置红外热成像仪	3,966,290.60	3,966,290.60
合计		**26,373,040.78**	**28,022,092.08**

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	55,110,946.97	43,047,051.05
研发支出占营业收入的比例	14.07%	13.76%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

（一） 重大专利变动

□适用 √不适用

（二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

□适用 √不适用

（三） 专利或非专利技术纠纷

□适用 √不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

□适用 √不适用

（一） 传输材料、设备或相关零部件

□适用 √不适用

（二） 交换设备或其零部件

□适用 √不适用

（三） 接入设备或其零部件

□适用 √不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

□适用 √不适用

十、 电子器件制造类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

□适用 √不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

□适用 √不适用

第六节 公司治理

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				
姜磊	董事长、总经理	男	1972 年 3 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日	26,755,436	165,870.00	26,921,306	44.87%
张良	董事、副总经理	男	1980 年 12 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日	500,852	-1,000.00	499,852	0.83%
诸银娟	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1978 年 1 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日	122,704		122,704	0.20%
曾华雄	董事	男	1975 年 6 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日	371,329	15,916.00	387,245	0.65%
马伟伟	董事、副总经理	男	1984 年 3 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日	418,170	43,617.00	461,787	0.77%
何芳	董事、副总经理	女	1985 年 3 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日				
曾江	监事	男	1985 年 1 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日				
汤勇	监事会主席	男	1982 年 2 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日	368,899		368,899	0.61%
陆力平	职工监事	男	1968 年 5 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日				
张志奇	董事	男	1985 年 4 月	2021 年 7 月 20 日	2024 年 5 月 10 日				
易尚潭	董事	男	1978 年 1 月	2024 年 8 月 6 日	2027 年 8 月 5 日	4,523,200	270,954.00	4,794,154	7.99%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志奇	董事	离任	无	个人原因
何芳	无	新任	董事、副总经理	换届

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

何芳，女，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年至 2012 年，就职于浙江康信电器集团有限公司，担任外贸部外贸销售经理；2013 年至 2018 年，就职于浙江蓝联科技股份有限公司，担任智能家居事业部海外营销总监；2018 年 8 月起就职于浙江兆晟科技股份有限公司，担任国际营销主管，2024 年 8 月起担任公司董事、副总经理。

（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）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	19	16	4	31
生产人员	112	80	33	159
销售人员	31	34	15	50
技术人员	124	24	16	132
财务人员	12	5	5	12
员工总计	298	159	73	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	28
本科	98	123
专科	76	125
专科以下	105	108
员工总计	298	384

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且根据相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 8 月 6 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，在董事会、监事会的换届选举中，实行了

累积投票制。

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕7072 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖屹峰	余芳芳
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审　计　报　告

天健审〔2025〕7072 号

浙江兆晟科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江兆晟科技股份有限公司（以下简称兆晟科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆晟科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于兆晟科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)和五(二)1。

兆晟科技公司的营业收入主要来自于红外热成像产品及组件等的研发、生产和销售。2024 年度，兆晟科技公司的营业收入为人民币 391,605,603.58 元。

由于营业收入是兆晟科技公司关键业绩指标之一，可能存在兆晟科技公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)和五(一)7。

截至 2024 年 12 月 31 日，兆晟科技公司存货账面余额为人民币 236,774,243.81 元，存货跌价准备为人民币 8,131,009.17，账面价值为人民币 228,643,234.64 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查存货盘点记录，并对存货进行监盘；

(3) 询问管理层关于存货采购计划的合理性；

(4) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(5) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(6) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(7) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(8) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(9) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兆晟科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兆晟科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督兆晟科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆晟科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兆晟科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就兆晟科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：廖屹峰
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：余芳芳

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	71,457,971.31	72,368,828.70
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	2	4,372,550.43	7,358,833.00
应收账款	3	77,410,887.07	52,291,221.43
应收款项融资	4	2,226,377.90	240,000.00
预付款项	5	9,354,135.01	8,872,552.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,409,852.77	2,317,033.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	228,643,234.64	152,068,883.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	4,197,979.24	1,056,216.28
流动资产合计		399,072,988.37	296,573,568.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	55,990,068.20	45,532,711.41
在建工程	10	95,643,252.17	52,741,549.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	11	332,006.41	2,852,280.59
无形资产	12	9,792,560.54	10,063,971.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	13	5,430,977.91	3,673,956.86
递延所得税资产	14	2,304,250.08	414,908.59
其他非流动资产	15	1,374,694.02	2,247,464.34
非流动资产合计		170,867,809.33	117,526,843.34
资产总计		569,940,797.70	414,100,412.15
流动负债：			
短期借款	17	22,031,031.69	
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	18	47,118,500.00	12,358,400.00
应付账款	19	46,597,761.95	40,502,692.27
预收款项			
合同负债	20	14,858,624.32	3,697,995.03
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	21	15,433,136.05	12,831,398.69
应交税费	22	8,624,055.02	5,999,391.93
其他应付款	23	2,530,039.45	2,710,186.27
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	24	19,503,163.01	2,409,178.92
其他流动负债	25	5,389,397.10	4,264,730.08
流动负债合计		182,085,708.59	84,773,973.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	26	33,763,996.26	40,995,087.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27		262,841.74

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	14	3,730,222.32	2,747,127.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,494,218.58	44,005,056.56
负债合计		219,579,927.17	128,779,029.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	28	59,999,999.00	59,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	6,755,560.56	6,755,560.56
减：库存股			
其他综合收益	30	-256.56	
专项储备			
盈余公积	31	29,999,999.50	26,118,213.22
一般风险准备			
未分配利润	32	253,605,568.03	192,447,609.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		350,360,870.53	285,321,382.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		350,360,870.53	285,321,382.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		569,940,797.70	414,100,412.15

法定代表人：姜磊　　主管会计工作负责人：诸银娟　　会计机构负责人：诸银娟

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		66,878,233.56	64,600,842.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		571,995.00	2,250,200.40
应收账款	1	63,681,076.67	42,146,846.15
应收款项融资		2,015,000.00	140,000.00
预付款项		20,359,511.56	7,193,321.02
其他应收款	2	1,785,615.76	2,700,054.32
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,247,889.86	135,385,127.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,447,040.90	
流动资产合计		326,986,363.31	254,416,391.98
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	3	40,069,175.80	30,400,000.00
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		19,451,565.80	21,427,098.55
在建工程		86,507,346.74	51,835,964.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		187,386.44	2,273,800.71
无形资产		9,792,560.54	10,063,971.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,855,418.54	2,794,118.66
递延所得税资产		1,960,296.78	419,391.20
其他非流动资产		1,211,600.02	1,828,861.95
非流动资产合计		164,035,350.66	121,043,207.22
资产总计		491,021,713.97	375,459,599.20
流动负债：			
短期借款		10,019,481.69	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,118,500.00	12,358,400.00
应付账款		27,889,005.20	31,833,052.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,817,078.46	9,287,469.65
应交税费		6,699,943.57	5,943,883.31
其他应付款		2,443,451.07	2,661,384.94

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,313,733.31	5,684,451.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,367,075.01	1,947,707.51
其他流动负债		948,141.70	939,261.42
流动负债合计		135,616,410.01	70,655,610.70
非流动负债：			
长期借款		33,763,996.26	40,995,087.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			126,753.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,763,996.26	41,121,841.03
负债合计		169,380,406.27	111,777,451.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,999,999.00	59,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,755,560.56	6,755,560.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,999,999.50	26,118,213.22
一般风险准备			
未分配利润		224,885,748.64	170,808,374.69
所有者权益（或股东权益）合计		321,641,307.70	263,682,147.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		491,021,713.97	375,459,599.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业总收入		391,605,603.58	312,856,451.68
其中：营业收入	1	391,605,603.58	312,856,451.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		302,313,720.23	244,060,329.87
其中：营业成本	1	202,962,431.81	169,637,261.37
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	2	2,471,925.33	597,114.14
销售费用	3	24,033,244.24	17,489,920.75
管理费用	4	16,882,993.62	13,687,354.06
研发费用	5	55,110,946.97	43,047,051.05
财务费用	6	852,178.26	-398,371.50
其中：利息费用		641,516.01	427,222.16
利息收入		507,842.91	412,867.00
加：其他收益	7	10,071,483.73	6,886,429.68
投资收益（损失以“-”号填列）	8	234,850.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	9	-2,343,751.21	-1,510,466.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,131,009.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		196,942.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,123,456.93	74,369,026.85
加：营业外收入	12	105,212.28	18,002.05
减：营业外支出	13	3,489.74	54,978.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,225,179.47	74,332,050.03
减：所得税费用	14	7,385,435.06	9,331,121.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,839,744.41	65,000,928.79
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）		81,839,744.41	65,000,928.79

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,839,744.41	65,000,928.79
六、其他综合收益的税后净额	15	-256.56	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-256.56	
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		-256.56	
（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		-256.56	
（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		81,839,487.85	65,000,928.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		81,839,487.85	65,000,928.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.36	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）		1.36	1.09

法定代表人：姜磊　　主管会计工作负责人：诸银娟　　会计机构负责人：诸银娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	340,306,906.50	269,829,762.75
减：营业成本	1	179,471,692.09	148,918,289.88
税金及附加		2,392,589.32	398,768.27
销售费用		22,525,234.04	15,561,878.97
管理费用		12,481,925.69	9,706,009.44

研发费用	2	40,759,632.34	27,531,831.54
财务费用		573,770.81	-275,950.56
其中：利息费用		448,725.89	369,244.59
利息收入		502,966.77	409,863.59
加：其他收益		8,854,313.82	5,759,788.64
投资收益（损失以“-”号填列）	3	234,850.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,066,863.86	-1,378,719.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,131,009.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,993,353.23	72,370,003.9
加：营业外收入		29,895.54	2.05
减：营业外支出			54,945.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,023,248.77	72,315,059.98
减：所得税费用		6,264,088.82	7,315,428.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,759,159.95	64,999,631.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,759,159.95	64,999,631.51
（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		74,759,159.95	64,999,631.51
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	2023 年
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		399,835,054.75	309,902,583.06
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		24,933,811.00	642,378.74
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	9,111,956.35	6,944,382.08
经营活动现金流入小计		433,880,822.10	317,489,343.88
购买商品、接受劳务支付的现金		243,579,014.70	155,814,139.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		74,723,245.59	56,831,000.53
支付的各项税费		13,025,867.23	8,116,364.34
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	43,969,164.18	27,593,660.58
经营活动现金流出小计		375,297,291.70	248,355,164.61
经营活动产生的现金流量净额		58,583,530.40	69,134,179.27
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	2(3)	85,399,850.23	
投资活动现金流入小计		85,399,850.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	79,798,124.40	66,213,313.08
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	2(4)	95,950,000.00	
投资活动现金流出小计		175,748,124.40	66,213,313.08
投资活动产生的现金流量净额		-90,348,274.17	-66,213,313.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,399,360.00
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		53,100,000.00	38,263,900.00
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		53,100,000.00	56,663,260.00
偿还债务支付的现金		19,090,000.00	15,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,962,088.38	10,875,389.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(5)	2,664,975.66	3,907,129.45
筹资活动现金流出小计		40,717,064.04	29,882,519.40
筹资活动产生的现金流量净额		12,382,935.96	26,780,740.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-219,074.58	387,215.85
五、现金及现金等价物净增加额		-19,600,882.39	30,088,822.64
加：期初现金及现金等价物余额		69,274,728.70	39,185,906.06
六、期末现金及现金等价物余额		49,673,846.31	69,274,728.70

法定代表人：姜磊　　主管会计工作负责人：诸银娟　　会计机构负责人：诸银娟

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		343,126,754.89	272,914,861.73
收到的税费返还		24,078,739.34	642,378.74
收到其他与经营活动有关的现金		8,640,876.57	6,292,218.48
经营活动现金流入小计		375,846,370.80	279,849,458.95
购买商品、接受劳务支付的现金		216,660,421.01	149,248,899.68
支付给职工以及为职工支付的现金		55,014,260.66	41,556,251.88
支付的各项税费		12,462,959.00	5,469,834.64
支付其他与经营活动有关的现金		35,336,336.26	20,594,614.99

经营活动现金流出小计		319,473,976.93	216,869,601.19
经营活动产生的现金流量净额		56,372,393.87	62,979,857.76
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		85,399,850.23	
投资活动现金流入小计		85,399,850.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,770,082.80	54,347,471.86
投资支付的现金		9,669,175.80	10,700,000.00
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		96,577,643.38	
投资活动现金流出小计		159,016,901.98	65,047,471.86
投资活动产生的现金流量净额		-73,617,051.75	-65,047,471.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,399,360.00
取得借款收到的现金		41,100,000.00	38,263,900.00
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		41,100,000.00	56,663,260.00
偿还债务支付的现金		19,090,000.00	15,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,799,271.71	10,875,389.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,159,886.08	3,359,871.59
筹资活动现金流出小计		40,049,157.79	29,335,261.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,050,842.21	27,327,998.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,818.02	387,215.85
五、现金及现金等价物净增加额		-16,412,633.69	25,647,600.21
加：期初现金及现金等价物余额		61,506,742.25	35,859,142.04
六、期末现金及现金等价物余额		45,094,108.56	61,506,742.25

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,999,999.00				6,755,560.56				26,118,213.22		192,447,609.62		285,321,382.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,999,999.00				6,755,560.56				26,118,213.22		192,447,609.62		285,321,382.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-256.56		3,881,786.28		61,157,958.41		65,039,488.13
（一）综合收益总额							-256.56				81,839,744.41		81,839,487.85
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,881,786.28		-20,681,786.00		-16,799,999.72
1．提取盈余公积									3,881,786.28		-3,881,786.28		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-16,799,999.72		-16,799,999.72
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	59,999,999.00				6,755,560.56		-256.56		29,999,999.50		253,605,568.03		350,360,870.53

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,037,408.00				3,677,282.12				19,618,250.07		144,037,209.74		212,370,149.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,037,408.00				3,677,282.12				19,618,250.07		144,037,209.74		212,370,149.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,962,591.00				3,078,278.44				6,499,963.15		48,410,399.88		72,951,232.47
（一）综合收益总额											65,000,928.79		65,000,928.79
（二）所有者投入和减少资本	828,800.00				17,212,069.44								18,040,869.44
1．股东投入的普通股	828,800.00				17,212,069.44								18,040,869.44
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									6,499,963.15		-16,590,528.91		-10,090,565.76
1．提取盈余公积									6,499,963.15		-6,499,963.15		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,090,565.76		-10,090,565.76
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	14,133,791.00				-14,133,791.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	14,133,791.00				-14,133,791.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	59,999,999.00				6,755,560.56				26,118,213.22		192,447,609.62		285,321,382.40

法定代表人：姜磊　　主管会计工作负责人：诸银娟　　会计机构负责人：诸银娟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,999,999.00				6,755,560.56				26,118,213.22		170,808,374.69	263,682,147.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,999,999.00				6,755,560.56				26,118,213.22		170,808,374.69	263,682,147.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,881,786.28		54,077,373.95	57,959,160.23
（一）综合收益总额											74,759,159.95	74,759,159.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,881,786.28		-20,681,786.00	-16,799,999.72
1．提取盈余公积									3,881,786.28		-3,881,786.28	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-16,799,999.72	-16,799,999.72
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,999,999.00				6,755,560.56				29,999,999.50		224,885,748.64	321,641,307.70

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	45,037,408.00				3,677,282.12				19,618,250.07		122,399,272.09	190,732,212.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,037,408.00				3,677,282.12				19,618,250.07		122,399,272.09	190,732,212.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,962,591.00				3,078,278.44				6,499,963.15		48,409,102.60	72,949,935.19
（一）综合收益总额											64,999,631.51	64,999,631.51
（二）所有者投入和减少资本	828,800.00				17,212,069.44							18,040,869.44
1．股东投入的普通股	828,800.00				17,212,069.44							18,040,869.44
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									6,499,963.15		-16,590,528.91	-10,090,565.76
1．提取盈余公积									6,499,963.15		-6,499,963.15	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,090,565.76	-10,090,565.76
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	14,133,791.00				-14,133,791.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	14,133,791.00				-14,133,791.00							

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,999,999.00				6,755,560.56				26,118,213.22		170,808,374.69	263,682,147.47

浙江兆晟科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江兆晟科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由鲍骏、杨圣忠、金璧华、唐美娟、陈惠、陈尔铭、金瑜、陈标荣共同发起设立，于 2011 年 6 月 16 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301005773007967 的营业执照，注册资本 59,999,999.00 元，股份总数 59,999,999 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,125,528 股；无限售条件的流通股份 33,874,471 股。公司股票已于 2015 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为红外热成像产品及组件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（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

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

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2）合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售红外热成像产品及组件，属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 内销产品收入确认的具体方法：公司已与客户签订合同，按照合同约定将产品交付给购货方或合同指定地点，取得客户签章的到货确认单或以验收期届满时，公司就该商品已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 外销产品收入确认的具体方法：公司已与客户签订合同，根据合同约定将产品出库报关，并办妥报关出口手续，公司就该商品已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很

可能流入时确认收入。

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 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：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%；出口退税货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
昆明南旭光电技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
苏州零度感知科技有限公司[注]	20%
ThermEyeTec Europe Limited Liability Company	9%

[注]苏州零度感知科技有限公司被认定为高新技术企业，同时公司符合小微企业税收优惠条件，2024 年度适用小微企业税收优惠

（二）税收优惠

1. 所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202433001721），公司被认定为高新技术企业，在 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。

根据云南省科技厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合下发的《关于印发云南省 2022 年第一批认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科联发〔2022〕15 号），子公司昆明南旭光电技术有限公司于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202253000126,有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，2024 年度减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202432008315），子公司苏州零度感知科技有限公司被认定为高新技术企业，在 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2024 年度可按 15%税率计缴企业所得税。

依据国家税务总局：中国居民赴匈牙利投资税收指南（2024），子公司 ThermEyeTec Europe Limited Liability Company2024 年度企业所得税税率按 9%征收。

(2) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司苏州零度感知科技有限公司本年度符合小型微利企业，享受小型微利企业税收优惠。

2. 增值税

根据国务院发布的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品的，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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），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%抵减应纳增值税税额。本公司、子公司昆明南旭光电

技术有限公司享受进项税额加计抵减的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	153,986.93	153,603.86
银行存款	59,519,859.38	69,121,124.84
其他货币资金	11,784,125.00	3,094,100.00
合　计	71,457,971.31	72,368,828.70
其中：存放在境外的款项总额	556,914.67	

(2) 其他说明

公司期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 11,779,625.00 元和 ETC 押金保证金 4,500.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,189,200.43	7,100,877.60
财务公司承兑汇票[注]	183,350.00	257,955.40
合　计	4,372,550.43	7,358,833.00

[注]本期新增财务公司承兑汇票类型，同时对上期可比数据进行调整

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,602,684.66	100.00	230,134.23	5.00	4,372,550.43
其中：商业承兑汇票	4,409,684.66	95.81	220,484.23	5.00	4,189,200.43
财务公司承兑汇票	193,000.00	4.19	9,650.00	5.00	183,350.00
合　计	4,602,684.66	100.00	230,134.23	5.00	4,372,550.43

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	7,746,140.00	100.00	387,307.00	5.00	7,358,833.00
其中：商业承兑汇票	7,474,608.00	96.49	373,730.40	5.00	7,100,877.60
财务公司承兑汇票	271,532.00	3.51	13,576.60	5.00	257,955.40
合　计	7,746,140.00	100.00	387,307.00	5.00	7,358,833.00

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	4,409,684.66	220,484.23	5.00
财务公司承兑汇票组合	193,000.00	9,650.00	5.00
小　计	4,602,684.66	230,134.23	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	387,307.00	-157,172.77				230,134.23
合　计	387,307.00	-157,172.77				230,134.23

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	3,682,184.66
财务公司承兑汇票	193,000.00
小　计	3,875,184.66

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	70,255,942.70	50,527,033.58
1-2 年	9,167,290.75	3,714,041.25
2-3 年	2,327,431.03	1,164,878.00

账　龄	期末数	期初数
3-4 年	1,110,470.00	
4-5 年		80,000.00
5 年以上	3,206,200.00	3,126,200.00
账面余额合计	86,067,334.48	58,612,152.83
减：坏账准备	8,656,447.41	6,320,931.40
账面价值合计	77,410,887.07	52,291,221.43

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	86,067,334.48	100.00	8,656,447.41	10.06	77,410,887.07
合　计	86,067,334.48	100.00	8,656,447.41	10.06	77,410,887.07

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	58,612,152.83	100.00	6,320,931.40	10.78	52,291,221.43
合　计	58,612,152.83	100.00	6,320,931.40	10.78	52,291,221.43

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,255,942.70	3,512,797.13	5.00
1-2 年	9,167,290.75	916,729.07	10.00
2-3 年	2,327,431.03	465,486.21	20.00
3-4 年	1,110,470.00	555,235.00	50.00
5 年以上	3,206,200.00	3,206,200.00	100.00
小　计	86,067,334.48	8,656,447.41	10.06

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额	期末数

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,320,931.40	2,335,516.01				8,656,447.41
合　计	6,320,931.40	2,335,516.01				8,656,447.41

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 49,723,874.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.77%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,715,683.73 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,226,377.90	240,000.00
合　计	2,226,377.90	240,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	2,226,377.90	100.00			2,226,377.90
其中：银行承兑汇票	2,226,377.90	100.00			2,226,377.90
合　计	2,226,377.90	100.00			2,226,377.90

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	240,000.00	100.00			240,000.00
其中：银行承兑汇票	240,000.00	100.00			240,000.00
合　计	240,000.00	100.00			240,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	2,226,377.90		
小　计	2,226,377.90		

(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情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,883,593.36
小　计	1,883,593.36

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	9,056,403.42	96.82		9,056,403.42	8,521,460.97	96.04		8,521,460.97
1-2 年	218,488.09	2.33		218,488.09	263,591.71	2.97		263,591.71
2-3 年	52,000.00	0.56		52,000.00	54,764.11	0.62		54,764.11
3 年以上	27,243.50	0.29		27,243.50	32,735.30	0.37		32,735.30
合　计	9,354,135.01	100.00		9,354,135.01	8,872,552.09	100.00		8,872,552.09

2) 期末无账龄 1 年以上重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,397,484.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 68.39%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,720,080.28	1,744,816.08
应收退税款	66,850.30	856,808.37
备用金	92,130.53	19,345.20
账面余额合计	1,879,061.11	2,620,969.65
减：坏账准备	469,208.34	303,936.07

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	1,409,852.77	2,317,033.58

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	258,045.03	903,809.57
1-2 年	23,156.00	1,380,465.50
2-3 年	1,270,465.50	254,994.38
3-4 年	254,994.38	
4-5 年		60,000.20
5 年以上	72,400.20	21,700.00
账面余额合计	1,879,061.11	2,620,969.65
减：坏账准备	469,208.34	303,936.07
账面价值合计	1,409,852.77	2,317,033.58

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,879,061.11	100.00	469,208.34	24.97	1,409,852.77
合　计	1,879,061.11	100.00	469,208.34	24.97	1,409,852.77

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,620,969.65	100.00	303,936.07	11.60	2,317,033.58
合　计	2,620,969.65	100.00	303,936.07	11.60	2,317,033.58

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,879,061.11	469,208.34	24.97
其中：1 年以内	258,045.03	12,902.25	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	23,156.00	2,315.60	10.00
2-3 年	1,270,465.50	254,093.10	20.00
3-4 年	254,994.38	127,497.19	50.00
5 年以上	72,400.20	72,400.20	100.00
小　计	1,879,061.11	469,208.34	24.97

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	45,190.48	138,046.55	120,699.04	303,936.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,157.80	1,157.80		
--转入第三阶段		-127,046.55	127,046.55	
本期计提	-31,130.43	-9,842.20	206,244.90	165,272.27
期末数	12,902.25	2,315.60	453,990.49	469,208.34
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	28.41	24.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
杭州市余杭区人民政府五常街道办事处	押金保证金	992,000.00	2-3 年	52.79	198,400.00
杭州华立创客社区管理有限公司	押金保证金	349,800.00	1-2 年 18,600.00 元；2-3 年 121,000.00 元;3-4 年 137,800.00 元；5 年以上 72,400.00 元	18.62	167,360.00
苏州工业园区科技发展有限公司	押金保证金	159,865.50	1 年以内 1,200.00 元；1-2 年 1,200.00 元;2-3 年 157,465.50 元	8.51	31,673.10
Hightech Park Kft.	押金保证金	97,864.20	1 年以内	5.21	4,893.21
四川鑫达逸轩房地产开发有限公司	押金保证金	85,194.38	3-4 年	4.53	42,597.19
小　计		1,684,724.08		89.66	444,923.50

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,928,644.42	6,087,922.48	105,840,721.94	69,904,720.52		69,904,720.52
在产品	47,740,558.76	2,011,785.93	45,728,772.83	37,599,429.49		37,599,429.49
库存商品	56,623,784.26	31,300.76	56,592,483.50	33,828,232.87		33,828,232.87
发出商品	15,366,858.01		15,366,858.01	9,571,548.16		9,571,548.16
委托加工物资	3,728,290.79		3,728,290.79	29,694.50		29,694.50
包装物	437,343.36		437,343.36	807,997.68		807,997.68
低值易耗品	948,764.21		948,764.21	327,260.51		327,260.51
合　计	236,774,243.81	8,131,009.17	228,643,234.64	152,068,883.73		152,068,883.73

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		6,087,922.48				6,087,922.48
在产品		2,011,785.93				2,011,785.93
库存商品		31,300.76				31,300.76
合　计		8,131,009.17				8,131,009.17

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税待抵扣进项税额	4,197,979.24		4,197,979.24	855,071.66		855,071.66
预缴企业所得税				201,144.62		201,144.62
合　计	4,197,979.24		4,197,979.24	1,056,216.28		1,056,216.28

9. 固定资产

项　目	通用设备	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	9,289,271.16	50,877,473.47	1,976,843.70	810,747.19	62,954,335.52
本期增加金额	327,365.89	16,893,307.54	344,795.82	344,285.59	17,909,754.84
购置	327,365.89	16,893,307.54	344,795.82	344,285.59	17,909,754.84
本期减少金额		238,938.05			238,938.05
处置或报废		238,938.05			238,938.05
期末数	9,616,637.05	67,531,842.96	2,321,639.52	1,155,032.78	80,625,152.31
累计折旧					
期初数	7,464,330.20	7,762,707.61	1,675,359.51	519,226.79	17,421,624.11
本期增加金额	479,404.30	6,451,074.68	163,412.86	142,267.30	7,236,159.14
计提	479,404.30	6,451,074.68	163,412.86	142,267.30	7,236,159.14
本期减少金额		22,699.14			22,699.14
处置或报废		22,699.14			22,699.14
期末数	7,943,734.50	14,191,083.15	1,838,772.37	661,494.09	24,635,084.11
账面价值					
期末账面价值	1,672,902.55	53,340,759.81	482,867.15	493,538.69	55,990,068.20
期初账面价值	1,824,940.96	43,114,765.86	301,484.19	291,520.40	45,532,711.41

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1.803万套红外热成像电子设备生产项目	86,337,346.74		86,337,346.74	51,654,964.41		51,654,964.41
办公室装修	1,585,047.91		1,585,047.91	905,585.40		905,585.40
待安装设备	7,720,857.52		7,720,857.52	181,000.00		181,000.00
合　计	95,643,252.17		95,643,252.17	52,741,549.81		52,741,549.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产1.803万套红外热成像电子设备生产项目	11,659.80万元	51,654,964.41	34,682,382.33			86,337,346.74
待安装设备		181,000.00	7,539,857.52			7,720,857.52
小　计		51,835,964.41	42,222,239.85			94,058,204.26

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产1.803万套红外热成像电子设备生产项目	74.05	74.05	1,901,781.60	1,464,686.25	3.45	金融机构贷款、自有资金
待安装设备						自有资金
小　计			1,901,781.60	1,464,686.25		

11. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	6,729,461.51	6,729,461.51
本期增加金额		
本期减少金额	4,892,029.61	4,892,029.61
处置	4,892,029.61	4,892,029.61
期末数	1,837,431.90	1,837,431.90
累计折旧		
期初数	3,877,180.92	3,877,180.92
本期增加金额	2,520,274.18	2,520,274.18

项　目	房屋及建筑物	合　计
计提	2,520,274.18	2,520,274.18
本期减少金额	4,892,029.61	4,892,029.61
处置	4,892,029.61	4,892,029.61
期末数	1,505,425.49	1,505,425.49
账面价值		
期末账面价值	332,006.41	332,006.41
期初账面价值	2,852,280.59	2,852,280.59

12. 无形资产

项　目	土地使用权	专用软件	合　计
账面原值			
期初数	10,217,600.00	923,651.38	11,141,251.38
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,217,600.00	923,651.38	11,141,251.38
累计摊销			
期初数	340,586.60	736,693.04	1,077,279.64
本期增加金额	204,351.96	67,059.24	271,411.20
计提	204,351.96[注]	67,059.24	271,411.20
本期减少金额			
期末数	544,938.56	803,752.28	1,348,690.84
账面价值			
期末账面价值	9,672,661.44	119,899.10	9,792,560.54
期初账面价值	9,877,013.40	186,958.34	10,063,971.74

[注]土地使用权的本期摊销额 204,351.96 元入在建工程

13. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	865,727.43		290,168.06		575,559.37

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
电信费	46,320.21		30,660.36		15,659.85
模具	2,761,909.22	2,150,378.78	196,114.22		4,716,173.78
软件使用费		123,584.91			123,584.91
合　计	3,673,956.86	2,273,963.69	516,942.64		5,430,977.91

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	17,017,590.81	2,552,638.62	6,708,238.40	1,006,235.76
可抵扣亏损	3,076,671.27	461,500.69	1,671,826.24	250,773.94
内部交易未实现利润	2,335,912.49	350,386.87	9,727.69	1,459.15
租赁负债	262,841.74	25,817.45	2,672,020.66	341,047.16
合　计	22,693,016.31	3,390,343.63	11,061,812.99	1,599,516.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	31,391,024.64	4,708,653.69	23,744,938.99	3,561,740.85
内部交易未实现损失	482,154.79	72,323.22		
使用权资产	332,006.41	35,338.96	2,852,280.59	369,994.10
合　计	32,205,185.84	4,816,315.87	26,597,219.58	3,931,734.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,086,093.55	2,304,250.08	1,184,607.42	414,908.59
递延所得税负债	1,086,093.55	3,730,222.32	1,184,607.42	2,747,127.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备	469,208.34	303,936.07

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	44,783,909.06	25,019,098.93
合　计	45,253,117.40	25,323,035.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2029 年	38,996.22	
2032 年	4,319,554.64	4,319,554.64
2033 年	20,543,295.47	20,699,544.29
2034 年	19,882,062.73	
合　计	44,783,909.06	25,019,098.93

15. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产款	1,374,694.02		1,374,694.02	2,247,464.34		2,247,464.34
合　计	1,374,694.02		1,374,694.02	2,247,464.34		2,247,464.34

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,779,625.00	11,779,625.00	质押	承兑汇票保证金
	4,500.00	4,500.00	质押	ETC 押金保证金
	10,000,000.00	10,000,000.00	冻结	购买结构性存款
在建工程	86,337,346.74	86,337,346.74	抵押	银行贷款抵押
无形资产	10,217,600.00	9,672,661.44	抵押	银行贷款抵押
合　计	118,339,071.74	117,794,133.18		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,089,600.00	3,089,600.00	质押	承兑汇票保证金
	4,500.00	4,500.00	质押	ETC 押金保证金
在建工程	51,654,964.41	51,654,964.41	抵押	银行贷款抵押

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	10,217,600.00	9,877,013.40	抵押	银行贷款抵押
合　计	64,966,664.41	64,626,077.81		

17. 短期借款

项　目/借款条件	期末数	期初数
本金-信用借款	22,010,000.00	
应付利息	21,031.69	
合　计	22,031,031.69	

18. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,118,500.00	12,358,400.00
合　计	47,118,500.00	12,358,400.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
设备采购款	2,879,069.30	15,758,712.47
材料采购款	43,010,648.98	22,351,296.70
应付费用	708,043.67	2,392,683.10
合　计	46,597,761.95	40,502,692.27

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	14,858,624.32	3,697,995.03
合　计	14,858,624.32	3,697,995.03

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,831,398.69	74,147,342.74	71,545,605.38	15,433,136.05
离职后福利—设定提存计划		3,241,180.74	3,241,180.74	
合　计	12,831,398.69	77,388,523.48	74,786,786.12	15,433,136.05

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,735,994.28	66,953,203.12	64,396,616.36	15,292,581.04
职工福利费		2,423,781.24	2,423,781.24	
社会保险费		1,766,555.56	1,766,555.56	
其中：医疗保险费		1,670,751.09	1,670,751.09	
工伤保险费		69,721.07	69,721.07	
生育保险费		26,083.40	26,083.40	
住房公积金		2,433,283.92	2,433,283.92	
工会经费和职工教育经费	95,404.41	570,518.90	525,368.30	140,555.01
小　计	12,831,398.69	74,147,342.74	71,545,605.38	15,433,136.05

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,129,035.88	3,129,035.88	
失业保险费		112,144.86	112,144.86	
小　计		3,241,180.74	3,241,180.74	

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,842,741.76	765,767.32
企业所得税	6,341,180.48	4,888,963.47
代扣代缴个人所得税	303,512.30	239,971.77
土地使用税	47,225.00	
城市维护建设税	17,710.47	25,949.70

项　目	期末数	期初数
教育费附加	7,591.92	11,142.32
地方教育附加	5,058.25	7,425.20
印花税	59,034.84	60,172.15
合　计	8,624,055.02	5,999,391.93

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	1,487,000.00	2,275,000.00
应付职工报销款	1,041,244.45	434,286.27
其他	1,795.00	900.00
合　计	2,530,039.45	2,710,186.27

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	19,240,321.27	
一年内到期的租赁负债	262,841.74	2,409,178.92
合　计	19,503,163.01	2,409,178.92

25. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	1,514,212.44	249,090.08
未终止确认的商业承兑/财务公司票据	3,875,184.66	4,015,640.00
合　计	5,389,397.10	4,264,730.08

26. 长期借款

项　目/借款条件	期末数	期初数
本金-信用借款		9,323,300.00
本金-抵押借款	33,730,500.00	31,630,500.00

项　目/借款条件	期末数	期初数
应付利息	33,496.26	41,287.29
合　计	33,763,996.26	40,995,087.29

27. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		265,703.95
减：未确认融资费用		2,862.21
合　计		262,841.74

28. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,999,999						59,999,999

29. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,755,560.56			6,755,560.56
合　计	6,755,560.56			6,755,560.56

30. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：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		-256.56			-256.56			-256.56
其中：外币财务报表折算差额		-256.56			-256.56			-256.56
其他综合收益合计		-256.56			-256.56			-256.56

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,118,213.22	3,881,786.28		29,999,999.50
合　计	26,118,213.22	3,881,786.28		29,999,999.50

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积，根据《公司法》规定，当法定盈余公积累计达到注册资本的 50%时可不再提取，本期计提至注册资本的 50%后不再计提。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	192,447,609.62	144,037,209.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,839,744.41	65,000,928.79
减：提取法定盈余公积	3,881,786.28	6,499,963.15
应付普通股股利	16,799,999.72	10,090,565.76
期末未分配利润	253,605,568.03	192,447,609.62

(2) 其他说明

根据 2024 年 5 月 16 日公司 2023 年度股东大会决议，以实施权益分派股权登记日登记的总股本 59,999,999 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.80 元（含税），共计 16,799,999.72 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	373,051,198.74	190,762,184.19	308,900,638.58	166,949,300.84
其他业务收入	18,554,404.84	12,200,247.62	3,955,813.10	2,687,960.53
合　计	391,605,603.58	202,962,431.81	312,856,451.68	169,637,261.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	391,605,603.58	202,962,431.81	312,856,451.68	169,637,261.37

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
红外热像仪	267,574,127.33	138,195,951.83	149,276,931.84	74,928,689.20
红外热成像组件	9,923,478.19	5,462,440.65	19,913,149.04	12,323,044.14
红外热成像机芯	45,762,254.85	18,934,390.01	93,773,202.39	52,599,583.74
镜头/镜片/配件	49,791,338.37	28,169,401.70	45,937,355.31	27,097,983.76
技术服务费			1,818,867.92	1,727,924.48
原材料	16,186,086.27	11,694,436.69	1,323,715.04	829,141.51
其他	2,368,318.57	505,810.93	813,230.14	130,894.54
小　计	391,605,603.58	202,962,431.81	312,856,451.68	169,637,261.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	391,605,603.58	312,856,451.68
小　计	391,605,603.58	312,856,451.68

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 20 天至 45 天	红外热像产品及组件等	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	付款期限一般为提供技术成果后 30 天	技术服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,484,587.68 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,320,925.72	258,340.89
教育费附加	566,091.70	110,693.84
地方教育附加	377,394.46	73,795.89
印花税	110,035.55	151,677.12
土地使用税	94,450.00	
车船税	3,027.90	2,606.40
合　计	2,471,925.33	597,114.14

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	12,692,980.28	10,310,578.34
办公费及差旅费	3,225,096.93	2,250,219.34
广告及宣传费用	2,821,901.94	2,041,452.27
业务招待费	827,518.75	1,101,535.01
中介服务费	1,319,545.33	619,889.86
折旧及摊销	421,394.78	514,759.01
佣金	63,088.80	113,871.11
其他	2,661,717.43	537,615.81
合　计	24,033,244.24	17,489,920.75

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	9,075,685.81	7,556,897.31
办公费及差旅费	2,983,402.66	2,109,464.03
折旧及摊销	1,177,542.82	1,372,639.95
中介服务费	2,131,154.26	1,359,435.82
业务招待费	660,612.46	1,006,766.58
其他	854,595.61	282,150.37
合　计	16,882,993.62	13,687,354.06

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	36,615,630.75	30,262,074.33
技术服务费	3,695,955.77	6,110,874.16
折旧及摊销	5,140,110.52	3,522,234.46
研发材料	7,935,565.54	1,553,139.38
办公费及差旅费	1,600,655.21	1,186,504.39

项　目	本期数	上年同期数
其他	123,029.18	412,224.33
合　计	55,110,946.97	43,047,051.05

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	641,516.01	427,222.16
减：利息收入	507,842.91	412,867.00
汇兑净损益	627,337.46	-459,158.80
手续费	91,167.70	46,432.14
合　计	852,178.26	-398,371.50

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	7,957,103.86	6,534,178.69	7,627,858.97
代扣个人所得税手续费返还	61,521.36	22,538.61	
增值税加计抵减	2,052,858.51	329,712.38	
合　计	10,071,483.73	6,886,429.68	7,627,858.97

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
结构性存款收益	234,850.23	
合　计	234,850.23	

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,343,751.21	-1,510,466.84
合　计	-2,343,751.21	-1,510,466.84

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-8,131,009.17	
合　计	-8,131,009.17	

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		196,942.20	
合　计		196,942.20	

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	105,031.74	18,000.00	105,031.74
其他	180.54	2.05	180.54
合　计	105,212.28	18,002.05	105,212.28

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	3,489.74	49,978.87	3,489.74
对外捐赠		5,000.00	
合　计	3,489.74	54,978.87	3,489.74

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,291,681.76	6,661,564.84
递延所得税费用	-906,246.70	2,669,556.40
合　计	7,385,435.06	9,331,121.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	89,225,179.47	74,332,050.03

项　目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,383,776.92	11,149,807.50
子公司适用不同税率的影响	1,079,503.55	1,111,443.69
调整以前期间所得税的影响	-143,961.23	146,028.42
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,234.17	1,032,314.06
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	45,808.26	1,131,969.42
研发费用加计扣除	-7,080,926.61	-5,240,389.25
税率变动对期初递延所得税资产/负债余额的影响		-52.60
所得税费用	7,385,435.06	9,331,121.24

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产、在建工程等支出	79,798,124.40	66,213,313.08
合　计	79,798,124.40	66,213,313.08

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到政府补助及个税手续费返还	7,689,380.33	6,166,042.39
收到往来款项	737,894.33	215,800.00
收到存款利息收入	507,842.91	412,867.00
收到财政贴息	146,943.24	149,670.64
其他	29,895.54	2.05
合　计	9,111,956.35	6,944,382.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付经营费用	25,394,406.68	18,896,593.57
支付承兑汇票保证金	18,270,750.00	8,588,800.00
支付 ETC 押金保证金		4,500.00
支付往来款项	201,115.41	2,356.00
支付银行手续费	91,167.70	46,432.14
其他	11,724.39	54,978.87
合　计	43,969,164.18	27,593,660.58

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回理财产品	85,234,850.23	
收回工程设备类押金保证金	165,000.00	
合　计	85,399,850.23	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品	95,000,000.00	
支付工程设备类押金保证金	950,000.00	
合　计	95,950,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付租金	2,663,775.66	3,507,329.45
支付租赁押金	1,200.00	19,800.00
支付定向增发中介费用		380,000.00
合　计	2,664,975.66	3,907,129.45

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,839,744.41	65,000,928.79
加：资产减值准备	8,131,009.17	
信用减值准备	2,343,751.21	1,510,466.84

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,756,433.32	6,975,999.44
无形资产摊销	67,059.24	92,365.20
长期待摊费用摊销	516,942.64	827,302.51
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）		-196,942.20
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）	860,334.03	40,006.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-234,850.23	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,889,341.49	2,531,170.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	983,094.79	138,386.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-84,705,360.08	-6,138,543.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,726,435.70	-20,208,105.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	78,641,149.09	18,561,145.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,583,530.40	69,134,179.27
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,673,846.31	69,274,728.70
减：现金的期初余额	69,274,728.70	39,185,906.06
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	-19,600,882.39	30,088,822.64

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	49,673,846.31	69,274,728.70
其中：库存现金	153,986.93	153,603.86
可随时用于支付的银行存款	49,519,859.38	69,121,124.84
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

项　目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	49,673,846.31	69,274,728.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	11,779,625.00	3,089,600.00	承兑汇票保证金
	4,500.00	4,500.00	ETC 押金保证金
	10,000,000.00		购买结构性存款冻结
小　计	21,784,125.00	3,094,100.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		41,000,000.00	491,367.26	19,460,335.57		22,031,031.69
长期借款（含一年内到期的长期借款）	40,995,087.29	12,100,000.00	1,700,983.33	1,791,753.09		53,004,317.53
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,672,020.66			2,460,673.83	-51,494.91	262,841.74
应付股利			16,799,999.72	16,799,999.72		
小　计	43,667,107.95	53,100,000.00	18,992,350.31	40,512,762.21	-51,494.91	75,298,190.96

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	14,148,956.72	14,829,759.69
其中：支付货款	14,148,956.72	14,829,759.69

（四）其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			22,485,610.54

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	188,290.37	7.1884	1,353,506.50
欧元	2,717,206.53	7.5257	20,448,881.18
卢布	23,594.00	0.0661	1,559.56
英镑	75,102.00	9.0765	681,663.30
应收账款			13,793,226.19
其中：美元	44,103.31	7.1884	317,032.23
欧元	1,535,533.86	7.5257	11,555,967.17
英镑	211,560.27	9.0765	1,920,226.79
其他应收款			97,864.20
其中：欧元	13,004.00	7.5257	97,864.20
应付账款			6,472.18
其中：欧元	860.01	7.5257	6,472.18

(2) 境外经营实体说明

本期新成立匈牙利子公司 ThermEyeTec Europe Limited Liability Company，注册地位于匈牙利布达佩斯，以欧元为记账本位币。

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,252,056.60	298,482.93
合　计	1,252,056.60	298,482.93

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	60,794.91	197,659.67
与租赁相关的总现金流出	3,917,032.26	3,825,612.38

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	36,615,630.75	30,262,074.33
技术服务费	3,695,955.77	6,110,874.16
折旧及摊销	5,140,110.52	3,522,234.46
研发材料	7,935,565.54	1,553,139.38
办公费及差旅费	1,600,655.21	1,186,504.39
其他	123,029.18	412,224.33
合　计	55,110,946.97	43,047,051.05
其中：费用化研发支出	55,110,946.97	43,047,051.05

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将昆明南旭光电技术有限公司、苏州零度感知科技有限公司、ThermEyeTec Europe Limited Liability Company3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
昆明南旭光电技术有限公司	1,000 万元	云南昆明	制造业	100.00		设立
苏州零度感知科技有限公司	6,000 万元[注 1]	江苏苏州	服务业	100.00		设立
ThermEyeTec Europe Limited Liability Company	28 万欧元[注 2]	匈牙利布达佩斯	服务业	100.00		设立

[注 1]2025 年 1 月 24 日，苏州零度感知科技有限公司注册资本从 3,000 万元变更为 6,000 万元

[注 2]2025 年 3 月 7 日，ThermEyeTec Europe Limited Liability Company 注册资本从 9,000 欧元变更为 28 万欧元

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	出资比例
ThermEyeTec Europe Limited Liability Company	设立	2024 年 5 月 21 日	9,000 欧元	100%

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	7,957,103.86
其中：计入其他收益	7,957,103.86
财政贴息	146,943.24
其中：冲减财务费用	146,943.24
合　计	8,104,047.10

（二）按应收金额确认的政府补助

项　目	期末账面余额
应收政府补助	66,850.30
小　计	66,850.30

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	7,957,103.86	6,534,178.69
财政贴息对利润总额的影响金额	146,943.24	
合　计	8,104,047.10	6,534,178.69

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4 及五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 57.77%（2023 年 12 月 31 日：66.18%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	22,031,031.69	22,488,678.05	22,488,678.05		
应付票据	47,118,500.00	47,118,500.00	47,118,500.00		
应付账款	46,597,761.95	46,597,761.95	46,597,761.95		
其他应付款	2,530,039.45	2,530,039.45	2,530,039.45		
一年内到期的非流动负债	19,503,163.01	19,780,267.24	19,780,267.24		
其他流动负债-未终止确认的商业承兑汇票	3,875,184.66	3,875,184.66	3,875,184.66		
长期借款	33,763,996.26	36,797,181.72	1,005,017.36	21,725,503.09	14,066,661.27
小　计	175,419,677.02	179,187,613.07	143,395,448.71	21,725,503.09	14,066,661.27

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	12,358,400.00	12,358,400.00	12,358,400.00		
应付账款	40,502,692.27	40,502,692.27	40,502,692.27		
其他应付款	2,710,186.27	2,710,186.27	2,710,186.27		
一年内到期的非流动负债	2,409,178.92	2,469,973.83	2,469,973.83		
其他流动负债-未终止确认的商业承兑汇票	4,015,640.00	4,015,640.00	4,015,640.00		
长期借款	40,995,087.29	44,618,644.89	1,369,987.44	31,261,646.70	11,987,010.75
租赁负债	262,841.74	265,703.95		265,703.95	

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小　计	103,254,026.49	106,941,241.21	63,426,879.81	31,527,350.65	11,987,010.75

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币43,730,500.00元（2023年12月31日：人民币31,630,500.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

（四）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	3,875,184.66	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
	应收款项融资	1,883,593.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		5,758,778.02		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,883,593.36	
小　计		1,883,593.36	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项　目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	3,875,184.66	3,875,184.66
小　计		3,875,184.66	3,875,184.66

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量			2,226,377.90	2,226,377.90
应收款项融资			2,226,377.90	2,226,377.90
持续以公允价值计量的资产总额			2,226,377.90	2,226,377.90

（二）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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司不存在母公司，公司实际控制人为姜磊。姜磊直接持有公司股权比例为44.8688%，通过杭州晟辉成企业管理合伙企业（有限合伙）(原名:德清和晖投资管理合伙企业（有限合伙）)间接持股比例为8.6164%，共计53.4852%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,582,715.19	5,322,113.39

2. 其他

公司代关联方收取

代收内容	关联方	金额
补贴款	姜磊	800,000.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

除本财务报表附注五(一)16 之所有权或使用权受到限制的资产外，截至资产负债表日，公司不存在其他需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2025 年 4 月 24 日第四届董事会第六次会议审议通过的公司《2024 年年度权益分派预案》，以 2024 年末股本 59,999,999 股为基数(如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量)，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3.40 元(含税)，合计派发现金红利 20,399,999.66 元(含税)。上述预案尚待股东大会审议批准。

注：如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准

（二）资产负债表日后持股平台增资情况

根据 2025 年 4 月 3 日第四届董事会第五次会议审议通过的公司《关于公司员工向公司股东杭州晟辉成企业管理合伙企业（有限合伙）增资》议案，拟同意公司（含子公司）32 名员工向公司股东杭州晟辉成企业管理合伙企业（有限合伙）（原名:德清和晖投资管理合伙企业（有限合伙），以下简称杭州晟辉）增资 2,096.1214 万元人民币，增资完成后其出资额由 500 万元增至 2,596.1214 万元。本次 32 名员工向杭州晟辉成增资额合计 2,167.38 万元，折合每出资额增资价格约 1.034 元。增资完成后，32 名员工持有杭州晟辉成约 80.7405%的合伙份额，进而间接持有公司相应股份。本次增资旨在实现公司（含子公司）员工持股，将员工利益与公司发展利益相结合，为公司长远发展增加动能。

（三）除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，公司不存在其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售红外热成像产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	58,837,012.80	41,080,912.59
1-2 年	6,231,176.32	2,434,858.65
2-3 年	2,043,351.03	1,140,758.00
3-4 年	1,086,350.00	
4-5 年		80,000.00
5 年以上	3,206,200.00	3,126,200.00
账面余额合计	71,404,090.15	47,862,729.24
减：坏账准备	7,723,013.48	5,715,883.09
账面价值合计	63,681,076.67	42,146,846.15

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	71,404,090.15	100.00	7,723,013.48	10.82	63,681,076.67
合　计	71,404,090.15	100.00	7,723,013.48	10.82	63,681,076.67

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	47,862,729.24	100.00	5,715,883.09	11.94	42,146,846.15
合　计	47,862,729.24	100.00	5,715,883.09	11.94	42,146,846.15

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,837,012.80	2,941,850.64	5.00
1-2 年	6,231,176.32	623,117.63	10.00
2-3 年	2,043,351.03	408,670.21	20.00

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	1,086,350.00	543,175.00	50.00
5 年以上	3,206,200.00	3,206,200.00	100.00
小　计	71,404,090.15	7,723,013.48	10.82

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,715,883.09	2,007,130.39				7,723,013.48
合　计	5,715,883.09	2,007,130.39				7,723,013.48

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 49,723,874.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.64%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,715,683.73 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,456,994.38	1,576,794.38
应收退税款	66,850.30	856,808.37
备用金	92,130.53	19,345.20
关联方往来	633,500.34	562,906.09
账面余额合计	2,249,475.55	3,015,854.04
减：坏账准备	463,859.79	315,799.72
账面价值合计	1,785,615.76	2,700,054.32

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	786,624.21	1,452,302.70
1-2 年	18,600.00	1,228,856.96
2-3 年	1,118,856.96	252,994.38
3-4 年	252,994.38	
4-5 年		60,000.00

账　龄	期末数	期初数
5 年以上	72,400.00	21,700.00
账面余额合计	2,249,475.55	3,015,854.04
减：坏账准备	463,859.79	315,799.72
账面价值合计	1,785,615.76	2,700,054.32

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,249,475.55	100.00	463,859.79	20.62	1,785,615.76
合　计	2,249,475.55	100.00	463,859.79	20.62	1,785,615.76

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,015,854.04	100.00	315,799.72	10.47	2,700,054.32
合　计	3,015,854.04	100.00	315,799.72	10.47	2,700,054.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,249,475.55	463,859.79	20.62
其中：1 年以内	786,624.21	39,331.21	5.00
1-2 年	18,600.00	1,860.00	10.00
2-3 年	1,118,856.96	223,771.39	20.00
3-4 年	252,994.38	126,497.19	50.00
5 年以上	72,400.00	72,400.00	100.00
小　计	2,249,475.55	463,859.79	20.62

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	72,615.14	122,885.70	120,298.88	315,799.72

项　目	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)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-930.00	930.00		
--转入第三阶段		-111,885.70	111,885.70	
本期计提	-32,353.93	-10,070.00	190,484.00	148,060.07
期末数	39,331.21	1,860.00	422,668.58	463,859.79
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	29.27	20.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
杭州市余杭区人民政府五常街道办事处	押金保证金	992,000.00	2-3 年	44.10	198,400.00
ThermEyeTec Europe Limited Liability Company	关联方往来	627,643.38	1 年以内	27.90	31,382.17
杭州华立创客社区管理有限公司	押金保证金	349,800.00	1-2 年 18,600.00 元；2-3 年 121,000.00 元；3-4 年 137,800.00 元；5 年以上 72,400.00 元	15.55	167,360.00
四川鑫达逸轩房地产开发有限公司	押金保证金	85,194.38	3-4 年	3.79	42,597.19
国家税务总局杭州市余杭区税务局	应收退税款	66,850.30	1 年以内	2.97	3,342.52
小　计		2,121,488.06		94.31	443,081.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	40,069,175.80		40,069,175.80	30,400,000.00		30,400,000.00
合　计	40,069,175.80		40,069,175.80	30,400,000.00		30,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
昆明南旭光电技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
苏州零度感知科技有限公司	20,400,000.00		9,600,000.00				30,000,000.00	
ThermEyeTec Europe Limited Liability Company			69,175.80				69,175.80	
小　计	30,400,000.00		9,669,175.80				40,069,175.80	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	339,754,866.11	178,771,073.20	269,760,382.67	148,829,061.49
其他业务收入	552,040.39	700,618.89	69,380.08	89,228.39
合　计	340,306,906.50	179,471,692.09	269,829,762.75	148,918,289.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	340,306,906.50	179,471,692.09	269,829,762.75	148,918,289.88

(2) 收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
红外热像仪	267,574,127.33	146,867,237.30	149,276,931.84	78,333,120.84
红外热成像组件	9,923,478.19	5,837,151.92	19,913,149.04	12,323,217.99
红外热成像机芯	45,684,591.13	18,985,717.44	93,588,777.61	52,470,890.33
镜头/镜片/配件	16,572,669.46	7,080,966.54	6,981,524.18	5,701,832.33
原材料	214,609.91	696,587.71		
其他	337,430.48	4,031.18	69,380.08	89,228.39
小　计	340,306,906.50	179,471,692.09	269,829,762.75	148,918,289.88

2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	340,306,906.50	269,829,762.75

项　目	本期数	上年同期数
小　计	340,306,906.50	269,829,762.75

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后20天至45天	红外热像产品及组件等	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	付款期限一般为提供技术成果后30天	技术服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为2,245,380.44元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	28,575,738.71	23,023,014.01
委外技术服务费	866,843.89	752,123.92
折旧及摊销	3,472,079.31	2,158,535.45
研发材料	6,600,711.68	475,430.51
办公费及差旅费	1,157,248.77	815,475.76
其他	87,009.98	307,251.89
合　计	40,759,632.34	27,531,831.54

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
结构性存款收益	234,850.23	
合　计	234,850.23	

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，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	7,627,858.97	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	234,850.23	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,722.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	7,964,431.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,116,164.79	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,848,266.95	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	25.86	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.70	1.25	1.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	81,839,744.41
非经常性损益		B	6,848,266.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	74,991,477.46
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	285,321,382.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	16,799,999.72
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	外币报表折算差异	I	-256.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3.00
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	316,441,190.63
加权平均净资产收益率		M=A/L	25.86
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	23.70

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	81,839,744.41
非经常性损益	B	6,848,266.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,991,477.46
期初股份总数	D	59,999,999.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项　目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	59,999,999.00
基本每股收益	M=A/L	1.36
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江兆晟科技股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

附件 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 请填写具体原因 √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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,627,858.97
委托他人投资或管理资产的损益	234,850.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,722.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	7,964,431.74
减：所得税影响数	1,116,164.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,848,266.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用