

瞳景社区
FLUSCOM

社区掌上生活综合平台

瞳景物联

NEEQ : 839509

厦门瞳景物联科技股份有限公司

Xiamen Fluvet IOT-tech Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	厦门市火炬高新区创业园创业大厦 202 室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、瞳景物联	指	厦门瞳景物联科技股份有限公司
瞳景智能	指	公司全资子公司厦门瞳景智能科技有限公司
瞳川智能	指	公司全资子公司厦门瞳川智能科技有限公司
新能源	指	公司全资子公司厦门瞳景新能源科技有限公司
博思投资、博思	指	厦门博思投资合伙企业（有限合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
FLUSCOM 瞳景社区、瞳景社区	指	基于视频人工智能、区块链和大数据分析技术为核心的智慧社区云平台，产品形态包括智能硬件+互联网云平台（APP+小程序+公众号+可视化看板+PC 管理后台+SaaS 平台）
HIWAVE	指	视频编解码，针对完整视频内容进行高倍数压缩以降低传输过程中对带宽的依赖和存储时对硬盘空间的需求
BtoG+BtoB	指	BtoG 以政府为导向的业务，BtoB 以企业为导向的业务

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门瞳景物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Fluvet IOT tech Co.,Ltd.		
法定代表人	高金飘	成立时间	2010年7月12日
控股股东	控股股东为高金飘	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高金飘，一致行动人为厦门博思投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	<p>研究自主知识产权的视频人工智能（视频浓缩、视频分析、高压压缩率视频编解码 HIWAVE）、大数据分析和区块链为核心并将应用场景聚焦在以智能硬件+智慧社区平台组成瞳景社区云平台。瞳景社区响应国家数字乡村建设、市域社会治理、智慧安防小区、老旧小区改造、智慧社区建设规范、大健康、居家养老和一刻钟便民生活圈的政策诉求；瞳景社区定位为社区提供BtoG+BtoB 智能化大数据为基础，为居民提供大健康 and 居家养老大数据运营服务为核心的智慧社区云平台。</p> <p>公司自主研发、建设和运营的智慧社区品牌“FLUSCOM 瞳景社区”，平台由社区治安安全、社区智能化和社区增值服务三部分的智能硬件及瞳景社区云平台组成。其中智能硬件主要包括（电子云门禁、远程楼宇对讲、结构化摄像头、动态人脸识别摄像头、车牌识别摄像头、周界报警终端、动态电子巡更终端、移动视频终端、执法记录仪、人体信息采集终端、居家养老传感器、居家养老机器人、社区物联网传感器、视频AI分析服务器、大数据分析服务器、智慧社区公有云服务器、智慧社区私有云服务器），瞳景社区云平台主要包括APP、小程序、公众号、PC客户端、大屏幕可视化看板、SaaS平台、企业官网和微博）；瞳景社区应用场景分为核心智慧社区和次核心智慧社区，核心智慧社区场景是以居委会所辖若干小区为单位的智慧社区云平台，次核心智慧社区应用场景包括乡村社区、校园社区、船舶社区、医院社区和工业园写字楼社区。</p>		
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	瞳景物联	证券代码	839509
挂牌时间	2016年10月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,400,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高炳艺	联系地址	厦门市火炬高新区创业园创业大厦202室

电话	0592-5771299	电子邮箱	davidgao@fluvet.com
传真	0592-5771766		
公司办公地址	厦门市火炬高新区创业园创业大厦 202 室	邮政编码	361009
公司网址	www.fluvet.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	91350200556218910R		
注册地址	福建省厦门市湖里区火炬高新区创业园创业大厦 202 室		
注册资本（元）	47,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于研究视频人工智能、大数据分析和区块链分布式存储为核心技术并将应用场景聚焦在智慧社区的国家级高新技术企业。公司创立自主智慧社区品牌“FLUSCOM 瞳景社区”，瞳景社区应用场景分为核心智慧社区和次核心智慧社区，核心智慧社区场景是以居委会（村委会）所辖若干小区（村落）为单位的智慧社区云平台，次核心智慧社区应用场景包括乡村社区、校园社区、船舶社区和工业园写字楼社区。

瞳景社区响应国家数字乡村建设、市域社会治理、智慧安防小区、老旧小区改造、智慧社区建设规范、大健康、居家养老和一刻钟便民生活圈的政策诉求；瞳景社区定位为以社区智能化软硬件应用为基础，提供大健康及居家养老大数据服务为核心的智慧社区云平台。

瞳景社区用户群体包括业主、物业、商家、业委会、党支部、居委会（街道/村委会）和民警，产品形态包括智能硬件+互联网云平台（APP+小程序+公众号+可视化看板+PC 管理后台+SaaS 平台）。瞳景社区功能模块包括社区治安安全、社区智能化和社区增值服务。

瞳景社区（软硬件）平台分为三个功能模块：社区治安安全、社区智能化、社区增值服务。盈利模式以基础业务（社区治安安全 BTG+社区智能化 BTB）盈利为基础，（在基础业务获得用户后）增值业务（社区增值服务 BTC）盈利是可持续发展的运营目标。基础业务通过地产（园区）新楼盘、老旧小区改造、智慧安防小区/数字乡村/智慧校园、小区智能化更换、软件模块销售获得销售收入和利润。上述四个业务渠道大部分需要通过公开招投标、邀标或议标/议价方式获得订单，软件模块销售主要通过议价方式获得订单；增值业务属于社区增值服务功能模块，主要基于基础业务（并通过互联网推广）获得下载注册用户后通过瞳景社区平台运营为社区用户群体提供增值服务获得持续收益，主要增值服务的服务内容包括大健康、居家养老智能化、物业管理、业委会管理、党建管理、社区生活电商、业主报修、自行车充电桩、汽车充电桩、四大运营商代理、广告分发等。增值服务的收益来源包括销售大健康居家养老智能硬件收益、数据运营收益和 SaaS 平台软件使用收益。

瞳景社区核心功能如下：

1、社区治安安全：A 治安：以智慧安防小区为核心（出入口人脸识别、车牌识别、视频结构化分析大数据、居委会社区网格化管理）；B 安全：以消防通道、消防栓压力、煤气泄漏、电动自行车进电梯控制。

2、社区智能化：主要包括：A 社区公共区域：人车视频采集、数据分析；B 小区围墙：防疫云门禁、周界数据采集、车库道闸；C 小区内部：智能楼宇对讲、停车管理、视频监控、视频分析、高空抛物、电动自行车充电、电子巡更、信息发布和大数据搜索）；D 物业管理：住户及访客管理。

3、社区增值服务：主要包括：A 健康数据、居家养老安全数据、业主报修、缴费、生活购物电商；B 电梯物联网；C 业委会在线成立换届及日常管理；D 物业管理；E 党支部建设；F 电动自行车/汽车充电及其数据采集、分析和控制；F 社区信息发布及广告。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

基于视频分析、视频浓缩和视频编解码技术 HIWAVE 的视频人工智能应用领域聚焦在智慧社区，智慧社区场景包括船舶信息化、校园智能化、住宅社区智能化、数字乡村智能化和医院智能化，使用人群覆盖社区中的所有参与者，主要包括基层民警、街道居委会、商家、业主、物业、业委会和党支部，主要功能包括基层治安、居委会网格化管理、业委管理及出行、访客管理、物业缴费、业委会成立换届、党支部建设、居家养老智能化、慢性病及数据管理、社区团购和广告分发，上述功能组成完善的社区生态，具有良好的可持续发展的基础。

随着城市化进程、海洋强国和乡村振兴的加快，智慧社区的标准化将得到更力度的推广，这将为智慧社区在海洋船舶、城市住宅校园医院和乡村的应用得到更扎实的推进。

以视频分析领域来说，视频分析是视频人工智能的基石，在基层执法、社区信息化、小区智能化、学校智能化和医院智能化领域均有很大的市场空间，是新兴的行业，据有广阔的前景。

以视频浓缩领域来说，公司拥有 17 项发明专利，18 项实用新型专利，59 项软件著作权。视频浓缩是视频人工智能的深化，在智慧社区领域，可应用于派出所民警、保安、工作人员事中和事后快速检索、查询摄像机有价值的视频画面，大大提高办事效率。

在船舶信息化领域，除了将瞳景社区的智能化应用到船舶以促进船舶安全度提高，也能方便船上船员生活的便利，公司有覆盖全国主要渔船依靠港口的经销商网络，更能通过瞳景社区平台电商模块向陆地消费者直接销售渔船捕捞的海鲜等产品，更好提升渔船作业价值和方便陆地居民购买到品质更高的海鲜产品，这是其他社区电商平台不具备的行业优势。

（二） 行业情况

瞳景社区（智慧社区）市场领域覆盖如下：

据不完全统计，全国有近 40 万个小区，超过 16 万个小区需要升级改造。从 2000 年至 2021 年，全国共销售约 2355 亿平方米房子。建国 70 多年，城镇人均住房建筑面积由 1949 年的 8.3 平方米提高到 2018 年的 39 平方米。中指研判预计从 2021 年至 2025 年未来五年，我国商品住宅销售面积为 67.8 亿平方米；销售额达 79.5 万亿元；新开工面积为 74.8 亿平方米。2019 年下半年起，公安部在全国范围推广智慧安防小区建设，全国范围内城中村智能化改造。社区智能化的更新换代。2021 年全国住宅电梯超 200 万部，所有电梯超 840 万部。2021 年中国 65 岁以上人口占比达 14.2%，据权威机构预测，居家养老将成为超过 90% 的老人养老方式。2021 年中国慢性病人超过 2 亿人，大健康前景广阔。乡村振兴带动的数字乡村、数字农业等建设。

视频人工智能、大数据分析和区块链基于智慧社区应用场景（产业）具有如下发展趋势：

（1）民用化移动视频监控采集与视频分析的发展，近几年随着生活水平的提高，人们对安全的需求越来越强烈，个人安全意识也不断地加强。因此，过去只有在特殊领域才出现的视频监控措施，开始渐渐地进入到寻常百姓的家里，视频监控产品也开始从以往的专业化向民用化过渡，并在老百姓的日常生活当中扮演着越来越重要的角色。信息消费在视频监控领域具体呈现出民用化趋势。在产品和技术上，随着互联网，特别是移动互联网和移动终端的成熟，大量的智能移动应用 APP 已经成为个人日常生活的一部分，智能移动终端及其应用成为个人和互联网世界沟通的工具。因此，民用业务作为与大众直接接触最为紧密的业务形态，必然和移动互联网结合在一起，是消费电子和移动互联网的一个结合，是民用视频监控的一部分。

（2）视频浓缩在政府执法和民用化应用领域的视频回放将得到很好应用，因为视频数据量越来越多，为了提高工作效率，必需有高效的视频检索技术。公司的视频浓缩拥有多项发明专利，浓缩率高，可大大降低视频检索的时间，有很好的应用价值。

（3）智慧社区应用推动行业发展。瞳景社区响应中共中央数字乡村发展战略、中央政法委市域社会治理、公安部智慧安防小区、住建部老旧小区改造和住建部智慧社区建设规范的政策诉求，具有政策层面的刚性需求基础。

（4）大数据分析提供了海量数据实时分析处理能力，打破各个业务系统数据的数据孤岛，专注于公司智慧社区业务数据、视频数据、物联网设备数据的无缝融合。提供了数据规则引擎，数据自定义智能分析，数据自定义可视化，数据自取等功能，实现数字化运营。大数据分析是互联网平台型经济的核心，也是瞳景社区的核心价值。瞳景社区平台的大数据中台针对前端智能硬件或软件获取（采集）到的数据进行智能化分析，输出标准化或可定制的智慧社区大数据应用，有偿提供给社区的用户群体，大数据分析是瞳景社区可持续运营的核心价值。

（5）区块链提供了链上链下数据的连通，视频结构化数据、设备等数据快速上链等功能，专注于

社区安全相关数据的加密和存储。实现了社区的关键数据溯源和链路跟踪。瞳景社区通过区块链，可为社区用户群体提供大数据上链及分布式存储的有偿服务，也是瞳景社区可持续运营的价值之一。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 公司“高新技术企业”认定详情：公司高新技术企业于2022年12月12日发证，有效期三年，证书编号：GR202235101204，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。</p> <p>2. 公司“科技型中小企业”认定详情：2023年4月4日，厦门市科学技术局发布《厦门市科学技术局关于2023年第一批入库科技型中小企业的公告》，公司被认定为“科技型中小企业”，认定依据为《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）。</p> <p>3. 公司全资子公司厦门瞳景智能科技有限公司（以下简称“瞳景智能”）“专精特新”认定详情：2022年8月23日福建省工业和信息化厅发布《福建省工业和信息化厅关于公布2022年福建省“专精特新”中小企业名单（第二批）的通知》，闽工信函中小〔2022〕420号，瞳景智能被认定为福建省“专精特新”中小企业。</p> <p>4. 公司全资子公司厦门瞳景智能科技有限公司（以下简称“瞳景智能”）“高新技术企业”认定详情：瞳景智能高新技术企业于2023年11月22日发证，有效期三年，证书编号：GR202335100657，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。</p> <p>5. 公司全资子公司厦门瞳景智能科技有限公司（以下简称“瞳景智能”）“科技型中小企业”认定详情：2023年4月4日，厦门市科学技术局发布《厦门市科学技术局关于2023年第一批入库科技型中小企业的公告》，瞳景智能被认定为“科技型中小企业”。认定依据为《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）。</p>

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	45,533,378.15	54,281,266.26	-16.12%
毛利率%	31.35%	31.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,785,510.58	7,061,508.9	-32.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,610,103.78	6,116,869.31	-40.98%

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）	5.54%	10.63%	-
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）	4.18%	9.21%	-
基本每股收益	0.10	0.15	-32.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,333,559.52	178,419,286.35	-5.65%
负债总计	84,377,349.01	99,248,586.42	-14.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,956,210.51	79,170,699.93	6.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.67	5.99%
资产负债率%（母公司）	33.46%	38.19%	-
资产负债率%（合并）	50.13%	55.63%	-
流动比率	1.89	1.53	-
利息保障倍数	5.38	6.40	-
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	-331,424.90	-1,402,682.40	76.37%
应收账款周转率	0.53	1.11	-
存货周转率	1.69	1.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.65%	6.15%	-
营业收入增长率%	-16.12%	-1.89%	-
净利润增长率%	-32.23%	64.57%	-

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	756,787.09	0.45%	2,772,101.01	1.55%	-72.70%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	78,455,526.23	46.54%	79,098,438.13	44.33%	-0.81%
预付款项	36,158,099.70	21.45%	40,521,285.95	22.71%	-10.77%
其他应收款	2,873,699.08	1.71%	2,393,716.44	1.34%	20.05%
存货	17,950,800.63	10.65%	19,051,399.75	10.68%	-5.78%
其他流动资产	5,264,524.38	3.13%	4,404,686.24	2.47%	19.52%

固定资产	20,453,635.46	12.13%	23,989,024.06	13.45%	-14.74%
使用权资产	1,651,917.37	0.98%	2,168,141.57	1.22%	-23.81%
无形资产	604,289.19	0.36%	864,298.02	0.48%	-30.08%
长期待摊费用	2,065,688.23	1.23%	1,110,537.46	0.62%	86.01%
递延所得税资产	2,098,592.16	1.25%	2,045,657.72	1.15%	2.59%
短期借款	28,587,000.00	16.96%	33,992,000.00	19.05%	-15.90%
应付账款	19,685,781.26	11.68%	38,076,721.23	21.34%	-48.30%
应付职工薪酬	2,847,123.47	1.69%	1,269,327.58	0.71%	124.30%
合同负债	4,752,862.99	2.82%	7,775,363.54	4.36%	-38.87%
应交税费	262,163.3	0.16%	175,330.8	0.10%	49.52%
其他应付款	8,710,816.47	5.17%	4,899,064.14	2.75%	77.81%
一年内到期的非流动负债	9,551,650.69	5.67%	9,778,502.56	5.48%	-2.32%
其他流动负债	537,212.84	0.32%	803,255.67	0.45%	-33.12%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
租赁负债	725,615.78	0.43%	837,536.64	0.47%	-13.36%
长期应付款	8,717,122.21	5.17%	1,641,484.26	0.92%	431.05%
未分配利润	30,957,909.29	18.39%	26,313,463.37	14.75%	17.65%
资产总额	168,333,559.52	100.00%	178,419,286.35	100.00%	-5.65%

项目重大变动原因

（一）货币资金

公司本报告期末货币资金为756,787.09元，较上年期末减少72.70%，主要原因是本期下游客户财务状况紧张，回款周期拉长，资金回流较慢，故公司流通资金有所减少。

（二）应收账款

公司本报告期末应收账款为78,455,526.23元，较上年期末减少0.81%，与上年变化不大，主要原因是公司业务小幅下滑。

（三）预付款项

公司本报告期末预付款项为36,158,099.70元，较上年期末减少10.77%，主要原因是业务较为稳定，少量提前备货并及时出入库。

（四）固定资产

公司本报告期末固定资产为20,453,635.46元，较上年期末减少14.74%，主要原因是公司本年购入固定资产减少，及往年购进研发而新增私有云服务器及存储服务器设备每月计提折旧。

（五）使用权资产

公司本报告期末使用权资产为1,651,917.37元，较上年期末减少23.81%，主要原因是公司本年未新增使用权资产，本报告期支付一部份租金，加上每月对原有使用权资产计提折旧，使得使用权资产金额减少。

（六）无形资产

公司本报告期末无形资产为604,289.19元，较上年期末减少30.08%，主要原因是公司本年未新增无形资产，每月对原有无形资产进行摊销导致金额减少。

（七）长期待摊费用

公司本报告期末长期待摊费用为2,065,688.23元，较上年期末增加86.01%，主要原因是公司本年为研发和经营而购入的技术服务费增加所致。

（八）短期借款

公司本报告期末短期借款为28,587,000.00元,较上年期末增加-15.90%,主要原因是公司借款并未增加,且有急时归还贷款。

(九) 应付账款

公司本报告期末应付账款为19,685,781.26元,较上年期末减少48.30%,主要原因是公司为按合同规定支付供应商货款,公司本年度业务量减少,采购量减少。

(十) 合同负债

公司本报告期末合同负债为4,752,862.99元,较上年期末减少38.87%,主要原因是一方面公司业务小幅下滑,另一方面公司调整预付政策,减少预付占比。

(十一) 应付职工薪酬

公司本报告期末应付职工薪酬为2,847,123.47元,较上年期末增加124.30%,主要原因是公司根据公司业务款回流缓慢,工资延后支付。

(十二) 应交税费

公司本报告期末应交税费为262,163.30元,较上年期末增加49.52%,主要原因是公司根据公司业务款回流缓慢,税费未能及时清缴。

(十三) 其他应付款

公司本报告期末其他应付款为8,710,816.47元,较上年期末增加77.81%,主要原因是业务款回流缓慢,拓宽融资渠道所致。

(十四) 其他流动负债

公司本报告期末其他流动负债为537,212.84元,较上年期末减少33.12%,主要原因是合同负债减少,因价税分离,故相应的税费也减少。

(十五) 长期应付款

公司本报告期末长期应付款为8,717,122.20元,较上年期末增加431.05%,主要原因是公司设备融资租赁款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	45,533,378.15	-	54,281,266.26	-	-16.12%
营业成本	31,257,098.33	68.65%	37,055,229.77	68.27%	-15.65%
毛利率	31.35%	-	31.73%	-	-
销售费用	2,565,584.42	5.63%	1,562,785.71	2.88%	64.17%
管理费用	2,261,603.80	4.97%	2,904,340.09	5.35%	-22.13%
研发费用	4,968,898.92	10.91%	7,684,697.32	14.16%	-35.34%
财务费用	1,108,110.99	2.43%	1,368,236.51	2.52%	-19.01%
信用减值损失	352,896.28	0.78%	699,994.99	1.29%	-49.59%
其他收益	1,720,743.28	3.78%	2,269,411.75	4.18%	-24.18%
营业利润	4,621,962.60	10.15%	6,500,773.01	11.98%	-28.90%
营业外支出	11,004.22	0.02%	112,895.56	0.21%	-90.25%
所得税费用	-172,312.96	-0.38%	-673,631.45	-1.24%	74.42%
净利润	4,785,510.58	10.51%	7,061,508.90	13.01%	-32.23%

项目重大变动原因

（一）销售费用

公司本报告期销售费用为2,565,584.42元，较上年同期增加幅度为64.17%，主要是报告期内业务推广难，增加推广服务费及业务员收款提成所致。

（二）管理费用

公司本报告期管理费用为2,261,603.80元，较上年同期减少幅度为22.13%，主要是报告期内精简员工，有效控制成本费用。

（三）研发费用

公司本报告期研发费用为4,908,898.92元，较上年同期减少幅度为35.34%，主要是报告期内控制项目开发数量，稳步发展所致。

（四）财务费用

公司本报告期财务费用为1,108,110.99元，较上年同期减少幅度为19.01%，主要是部分贷款已还，融资租赁的利息支出递减所致。

（五）信用减值损失

公司本报告期信用减值损失为352,896.28元，较上年同期减少幅度为49.59%，主要原因是公司加强应收账款催收管理，应收账款较为稳定，按账龄计提的坏账准备减少。

（六）其他收益

公司本报告期其他收益为1,720,743.28元，较上年同期减少幅度为24.18%，主要是上期含创新层奖励所致。

（七）营业外支出

公司本报告期营业外支为11,004.22元，较上年同期减少幅度为90.25%，主要是报告期内发生的与其他经营活动有关的损失有所减少。

（八）所得税费用

公司本报告期所得税费用为-172,312.96元，较上年同期增加幅度为74.42%；主要原因为上期冲减较多预提所得税费用所致。

（九）营业利润和净利润

公司本报告期营业利润为4,621,962.60元，较上年同期减少幅度为28.90%；公司本报告期净利润为4,785,510.58元，较上年同期减少幅度为32.23%，主要原因是本期公司业务量减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,533,378.15	54,281,266.26	-16.12%
其他业务收入	0	407,547.17	-100.00%
主营业务成本	31,257,098.33	37,055,229.77	-15.65%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智慧社区软	27,410,573.71	21,192,154.57	22.69%	10.82%	-7.35%	15.16%

硬件收入						
智慧社区软件开发	1,615,651.87	1,257,132.97	22.19%	-82.76%	39.82%	-68.22%
智慧社区技术服务	16,507,152.57	8,807,810.79	46.64%	-18.17%	-33.69%	12.48%
合计	45,533,378.15	31,257,098.33	31.35%	-16.12%	-15.65%	-0.38%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司收入类型按产品分类包括（1）智慧社区软硬件（将嵌入式电子设备产生的收入和一般电子设备产生的收入归入智慧社区产品收入）（2）智慧社区软件开发与运用带来的收入（3）智慧社区技术服务收入。

1、智慧社区软硬件收入相比2023年同期增加10.82%，收入减少的原因主要是报告期内智慧社区嵌入式硬件产品销售同比去年同期业务拓展力度有所减少。

2、智慧社区软件开发收入相比2023年同期减少82.76%，收入减少的原因主要是报告期内应用软件业务量减少，公司侧重发展智慧社区硬件收入。

3、智慧社区技术服务收入相比2023年同期减少了18.17%，收入减少的原因主要是报告期内智慧社区产品的服务减少，因而服务费收入也同比减少。

（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	-331,424.90	-1,402,682.40	76.37%
投资活动产生的现金流量净额	-2,754,080.00	-7,589,794.94	63.71%
筹资活动产生的现金流量净额	1,070,190.98	9,614,591.47	-88.87%

现金流量分析

（一）经营活动产生的现金流量净额

公司2024年上半年经营活动产生的现金流量净额为-331,424.90元，较上期增加1,071,257.50元，因为主要是报告期内因为公司实际订单的业务量持续减少，货款回收有所减少，因资金紧张，部份款项、税费、工资等未及时支付。

（二）投资活动产生的现金流量净额

公司2024年上半年投资活动产生的现金流量为-2,754,080.00元，较上年增加4,835,714.94元。主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期相比减少。

（三）筹资活动产生的现金流量净额

2024年上半年，公司筹资活动产生的现金流量净额为1,070,190.98元，较上年减少8,544,400.49元，降幅为88.87%，主要原因是公司偿还债务及支付其他筹资活动现金增加。

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
厦门瞳景智能科技有限公司	控股子公司	主要从事以住宅小区为主的智慧社区	15,000,000.00	90,405,319.98	38,163,984.68	26,471,618.03	3,392,890.54
厦门瞳川智能科技有限公司	控股子公司	主要从事以医院为主的智慧社区	8,000,000.00	16,496,520.12	9,017,066.24	2,594,867.26	-9,668.62
山西瞳景智能科技有限公司	控股子公司	主要从事数字农业，智慧社区	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
厦门瞳景新能源科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000	-135,861.60	-8,357.97	0.00	-8,357.97

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) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、公司坚持以人为本，重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。
2、公司作为新三板公众公司，一直坚持“质量第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到环保生产，维护和保障职工的合法权益。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人高金飘直接持有公司股份 22,765,293 股，占公司总股本比例 48.03%。此外，高金飘担任执行事务合伙人并持有 84.64% 出资比例的厦门博思投资合伙企业（有限合伙）持有公司 2,245,904 股股份，占公司总股本比例 4.74%。高金飘合计持有公司 52.77% 股份，处于绝对控制地位。此外，高金飘先生目前担任公司董事长兼总经理职务，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。如果实际控制人利用绝对控股地位对公司实施不当控制，可能对公司的持续经营产生不利影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司应收账款占比较高的风险	公司 2024 年上半年末、2023 年年末应收账款账面价值分别为 78,455,526.23 元、79,098,438.13 元，分别占当期末资产总额的 46.61%、44.33%，公司为了争取规模客户，继续给予客户一定的信用结算周期，政策比较稳定，故 2024 年上半年末应收账款期初变动不大。在拓大业务的前提下，仍然需要对应收账款进行催收，另外为满足公司正常经营，公司还需要垫进一定比例流动资金，所以在现金流方面存在一定压力。
公司治理的风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵，如未按规定召开“三会”、召开程序不规范，关联交易、对外投资等重大事项仅由管理层口头表决，未见相关会议文件。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。
新产品研发的风险	公司不断致力于完善智慧社区中的智能硬件产品质量和瞳景社区云平台的功能及体验的完善。公司塑造的社区掌上生活综合平台初见成效且具有一定市场竞争力。但是，尽管公司对新产品的开发工作正稳步进行，但由于行业内竞争对手较多，公司若不能持续推陈出新，及时准确把握新产品的研发方向，将会对公司的经营业绩和未来发展造成不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 √是 □否	本期重大风险未发生重大变化
---	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	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	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(六)

二、 重大事件详情

(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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	13,886,000.00	16.54%
作为第三人		
合计	13,886,000.00	16.54%

案件类型	当前进展	涉案金额(万元)
瞳景物联合同纠纷	调解结束	5.20
瞳景物联合同纠纷	执行中止	88.00
瞳景物联银行贷款到期	诉前调解中	360.00

瞳景智能银行贷款到期	诉前调解中	200.00
瞳景物联合同纠纷	执行调解中	172.00
瞳景智能贷款合同纠纷	一审开庭	500.00
瞳景智能离职员工工资	执行调解中	5.70
瞳景物联离职员工工资	执行调解中	1.80
瞳川智能离职员工工资	执行调解中	55.90
合计数		1,388.60

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

无

(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	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	厦门瞳景智能科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2023年11月15日	2024年11月14日	连带	否	已事前及时履行
2	厦门瞳景科技有	4,000,000	0	4,000,000	2023年5月31日	2024年5月30日	连带	否	已事前及时履

	限公司								行
3	厦门瞳景能科技有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2023年3月15日	2024年3月14日	连带	否	已事前及时履行
4	厦门瞳景能科技有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2023年5月24日	2024年5月23日	连带	否	已事前及时履行
5	厦门瞳景能科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年11月3日	2024年10月29日	连带	否	已事前及时履行
6	厦门瞳景物联科技股份有限	2,000,000	0	2,000,000	2023年6月20日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
7	厦门瞳景物联科技股份有限	2,600,000	0	2,600,000	2023年4月17日	2024年4月16日	连带	否	已事前及时履行
8	厦门瞳景物联科技股份有限	5,000,000	0	5,000,000	2023年6月25日	2024年6月24日	连带	否	已事前及时履行
9	厦门瞳景物联科技股份有限	3,600,000	0	3,600,000	2023年5月23日	2024年5月23日	连带	否	已事前及时履行
10	厦门瞳景物联科技股份有限	1,000,000	0	1,000,000	2023年5月9日	2024年5月9日	连带	否	已事前及时履行
11	厦门瞳景物联科技股份有限	206,369.16	0	206,369.16	2020年11月11日	2024年12月11日	连带	否	已事前及时履行
12	厦门瞳川智能科技有限公司	1,392,000	0	1,392,000	2023年10月3日	2024年10月3日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	28,798,369.16	0	28,798,369.16	-	-	-	-	-

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）	28,798,369.16	28,798,369.16
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

（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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	75,000,000	39,689,931.87
委托理财	0	0
接受财务资助	15,000,000	539,9750
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的关联担保系关联方为公司及其下属子公司向银行、融资租赁公司、保理公司等金融机构申请总额度不超过7500万元的综合授信额度（包括续贷）银行授信提供担保，系公司业务发展和生产经营的正常需要，有利于公司持续经营、提升盈利能力，对于稳定公司收入、促进发展等方面均具有积极意义；提供财务资助系关联方厦门馥春茶业有限公司无偿为公司提供财务资助，不存在损害公司及公司其他股东利益行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年5月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2016年5月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2016年5月20日	-	挂牌	关于诚信情况的声明	全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止本半年度报告签署之日，公司未发生超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 应当披露的其他重大事项

应收账款 1,053,497.75 为使用权资产提供质押担保，变为受限制的资产。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,123,000	63.55%	0	30,123,000	63.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,488,293	11.58%	0	5,488,293	11.58%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,277,000	36.45%	0	17,277,000	36.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,277,000	36.45%	0	17,277,000	36.45%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		47,400,000	-	0	47,400,000	-	
普通股股东人数							342

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	高金飘	22,765,293	0	22,765,293	48.03%	17,277,000	5,488,293	20,760,000	0
2	钟华	2,886,400	0	2,886,400	6.09%	0	2,886,400		0
3	王鹏飞	490,500	741,042	1,231,542	2.60%	0	1,231,542		0
4	安红亮	863,067	80,960	944,027	1.99%	0	944,027		0
5	厦门博思投资	943,083	0	943,083	1.99%	0	943,083	940,000	0

	合伙企业 (有限合伙)								
6	廖泉文	864,000	0	864,000	1.82%	0	864,000		0
7	陈艺琴	3,550,000	-2,981,818	568,182	1.20%	0	568,182		0
8	王文斌	0	513,800	513,800	1.08%	0	513,800		0
9	林卫鸿	507,704	0	507,704	1.07%	0	507,704		0
10	高德俊	500,000	0	500,000	1.05%	0	500,000		0
	合计	33,370,047	-	31,724,031	66.92%	17,277,000	14,447,031	21,700,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- 1、高金飘系厦门博思投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 2、其他无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高金飘	总经理、董事长	男	1972年6月	2022年6月8日	2025年6月8日	22,765,293	0	22,765,293	48.03%
高炳艺	董事、董事会秘书	男	1983年3月	2024年3月11日	2025年6月8日	0	0	0	0%
王勇	董事	男	1983年8月	2022年6月8日	2025年6月8日	0	0	0	0%
陈海燕	董事	女	1988年1月	2022年6月8日	2025年6月8日	0	0	0	0%
钟立秋	董事	男	1974年11月	2022年6月8日	2025年6月8日	0	0	0	0%
王一彬	监事会主席	男	1984年10月	2022年6月8日	2025年6月8日	0	0	0	0%
张太华	监事	男	1981年11月	2022年6月8日	2025年6月8日	0	0	0	0%
王超翼	监事	男	1986年11月	2022年6月8日	2025年6月8日	0	0	0	0%
朱丽俊	财务负责人	女	1981年12月	2024年3月28日	2025年6月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述人员相互之间无关联关系。

(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
沈淑莹	董事会秘书	离任	无	个人原因
高炳艺	无	新任	董事会秘书、董事	任命为新董事会秘书、董事
翁林云	董事	离任	无	个人原因
李灏	财务负责人	离任	无	个人原因
朱丽俊	无	新任	财务负责人	任命为新财务负责人

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

高炳艺，男，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年1月至2006年11月，在上海鸣志自动控制设备有限公司任开发工程师；2006年11月至2007年11月，在微软（中国）有限公司任软件工程师；2007年11月至2011年5月，在Autodesk任架构师/Scrum Master；2011年6月至2013年9月，在Logicsolutions任高级开发经理；2013年9月至2016年4月，在Green Dot任walmart stack负责人；2016年5月至2018年10月，在厦门瞳景智能科技有限公司任技术总监；2018年10月至2019年10月，在Countdown Tech任技术经理，2019年10月至今，在厦门瞳景物联科技股份有限公司技术部任技术总监。

朱丽俊，女，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007年7月至2011年8月，在厦晶科技（厦门）有限公司任财会管理师；2011年8月至2013年11月，在厦门市中资源网络服务有限公司任集团财务主管；2013年11月至2018年6月，在厦门市中资源网络服务有限公司任集团财务经理；2018年6月至2018年11月，在福建省联谊对外合作交流发展有限公司任财务经理；2019年2月至2019年10月，在福建宏泰智能工业互联网有限公司任财务部主任；2020年5月至2020年11月，在厦门市超游网络科技股份有限公司任财务经理；2020年11月至2023年5月，在厦门智宇信息技术有限公司任财务总监；2023年12月至2024年3月27日，在厦门瞳景物联科技股份有限公司任财务经理；2024年3月28日至今，在厦门瞳景物联科技股份有限公司任财务负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	2	2
生产人员	7	1	0	8
销售人员	5	0	0	5
技术人员	31	0	21	10
财务人员	4	0	0	4
行政人员	8	0	4	4
员工总计	59	1	27	33

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	756,787.09	2,772,101.01
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			
应收账款	六、2	78,455,526.23	79,098,438.13
应收款项融资			
预付款项	六、3	36,158,099.70	40,521,285.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,873,699.08	2,393,716.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	17,950,800.63	19,051,399.75
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	六、6	5,264,524.38	4,404,686.24
流动资产合计		141,459,437.11	148,241,627.52
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	六、7	20,453,635.46	23,989,024.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	1,651,917.37	2,168,141.57
无形资产	六、9	604,289.19	864,298.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,065,688.23	1,110,537.46
递延所得税资产	六、11	2,098,592.16	2,045,657.72
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		26,874,122.41	30,177,658.83
资产总计		168,333,559.52	178,419,286.35
流动负债：			
短期借款	六、12	28,587,000.00	33,992,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	19,685,781.26	38,076,721.23
预收款项			
合同负债	六、14	4,752,862.99	7,775,363.54
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	六、15	2,847,123.47	1,269,327.58
应交税费	六、16	262,163.30	175,330.80
其他应付款	六、17	8,710,816.47	4,899,064.14
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	六、18	9,551,650.69	9,778,502.56
其他流动负债	六、19	537,212.84	803,255.67
流动负债合计		74,934,611.02	96,769,565.52
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、20	0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	725,615.78	837,536.64
长期应付款	六、22	8,717,122.21	1,641,484.26
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		9,442,737.99	2,479,020.90
负债合计		84,377,349.01	99,248,586.42
所有者权益：			
股本	六、23	47,400,000.00	47,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,079,324.03	1,079,324.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	4,518,977.19	4,377,912.53
一般风险准备			
未分配利润	六、26	30,957,909.29	26,313,463.37
归属于母公司所有者权益合计		83,956,210.51	79,170,699.93
少数股东权益			
所有者权益合计		83,956,210.51	79,170,699.93
负债和所有者权益合计		168,333,559.52	178,419,286.35

法定代表人：高金飘

主管会计工作负责人：朱丽俊

会计机构负责人：朱丽俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		59,248.59	2,493,209.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	32,918,769.90	29,428,566.37
应收款项融资			
预付款项		13,624,584.19	17,075,304.35

其他应收款	十二、2	3,583,118.06	4,349,700.61
其中：应收利息			
应收股利		900,000	900,000
买入返售金融资产			
存货		10,407,747.59	12,195,988.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,001,729.01	849,066.15
流动资产合计		61,595,197.34	66,391,835.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	23,000,000	23,000,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,931,144.27	3,757,324.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,333.42	53,333.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,397,798.69	408,805.01
递延所得税资产		872,066.61	834,668.82
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		28,246,342.99	28,054,131.46
资产总计		89,841,540.33	94,445,966.87
流动负债：			
短期借款		14,195,000.00	19,600,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,263,333.63	9,634,495.32
预收款项			
合同负债		233,938.05	2,220,166.14
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,006,508.91	560,705.04
应交税费		190,303.12	13,251.57
其他应付款		3,919,182.94	1,185,121.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,029,369.16	2,390,655.00
其他流动负债		30,411.95	288,383.86
流动负债合计		29,868,047.76	35,892,777.97
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		189,975.01	180,317.97
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		189,975.01	180,317.97
负债合计		30,058,022.77	36,073,095.94
所有者权益：			
股本		47,400,000	47,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		592,305.06	592,305.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,518,977.19	4,377,912.53
一般风险准备			
未分配利润		7,272,235.31	6,002,653.34
所有者权益合计		59,783,517.56	58,372,870.93
负债和所有者权益合计		89,841,540.33	94,445,966.87

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		45,533,378.15	54,281,266.26
其中：营业收入	六、27	45,533,378.15	54,281,266.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,279,262.55	50,749,899.99
其中：营业成本	六、27	31,257,098.33	37,055,229.77
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	六、28	117,966.09	174,610.59
销售费用	六、29	2,565,584.42	1,562,785.71
管理费用	六、30	2,261,603.80	2,904,340.09
研发费用	六、31	4,968,898.92	7,684,697.32
财务费用	六、32	1,108,110.99	1,368,236.51
其中：利息费用		1053850.24	1,373,654.98
利息收入		418.14	29,139.71
加：其他收益	六、33	1,720,743.28	2,269,411.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-352,896.28	699,994.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,621,962.60	6,500,773.01
加：营业外收入		2,239.24	0
减：营业外支出	六、35	11,004.22	112,895.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,613,197.62	6,387,877.45
减：所得税费用	六、36	-172,312.96	-673,631.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,785,510.58	7,061,508.90
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)		4,785,510.58	7,061,508.90
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		4,785,510.58	7,061,508.90
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,785,510.58	7,061,508.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,785,510.58	7,061,508.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.10	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.15

法定代表人: 高金飘

主管会计工作负责人: 朱丽俊

会计机构负责人: 朱丽俊

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、4	16,466,892.86	23,985,307.99
减: 营业成本	十二、4	10,757,254.09	17,071,920.09
税金及附加		79,251.55	33,747.00
销售费用		1,636,245.52	213,009.96

管理费用		892,467.33	1,223,098.43
研发费用		1,405,819.32	3,069,925.87
财务费用		319,060.82	633,168.70
其中：利息费用		318,106.32	630,930.74
利息收入		162.80	631.69
加：其他收益		284,666.35	1,340,785.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-249,318.61	-208,508.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,412,141.97	2,872,714.77
加：营业外收入		1,891.13	
减：营业外支出		2,104.27	39,558.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,411,928.83	2,833,156.27
减：所得税费用		1,282.20	-19,192.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,410,646.63	2,852,348.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,410,646.63	2,852,348.43
（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		1,410,646.63	2,852,348.43

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.13

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,198,135.39	79,533,042.77
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		329,079.45	807,731.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	10,782,428.75	2,097,563.22
经营活动现金流入小计		50,309,643.59	82,438,337.81
购买商品、接受劳务支付的现金		40,155,847.59	74,718,325.18
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		1,345,486.85	4,154,534.46
支付的各项税费		706,395.26	2,389,244.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	8,433,338.79	2,578,915.79
经营活动现金流出小计		50,641,068.49	83,841,020.21
经营活动产生的现金流量净额		-331,424.90	-1,402,682.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,754,080.00	7,589,794.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,754,080.00	7,589,794.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,754,080.00	-7,589,794.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			25,663,670.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	8,200,000.00	19,330,330.00
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	44,994,000.16
偿还债务支付的现金		5,175,070.60	20,504,350.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,307.54	828,689.89
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	六、37	1,654,430.88	14,046,367.82
筹资活动现金流出小计		7,129,809.02	35,379,408.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,070,190.98	9,614,591.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,015,313.92	622,114.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,772,101.01	1,874,709.33
六、期末现金及现金等价物余额		756,787.09	2,496,823.46

法定代表人：高金飘

主管会计工作负责人：朱丽俊

会计机构负责人：朱丽俊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,148,926.53	22,162,299.85
收到的税费返还		202,487.72	136,278.77
收到其他与经营活动有关的现金		10,891,422.96	26,849,938.26
经营活动现金流入小计		21,242,837.21	49,148,516.88
购买商品、接受劳务支付的现金		11,006,842.00	25,619,122.60
支付给职工以及为职工支付的现金		458,261.52	1,487,585.27
支付的各项税费		148,555.50	456,934.06

支付其他与经营活动有关的现金		6,024,182.89	24,853,945.41
经营活动现金流出小计		17,637,841.91	52,417,587.34
经营活动产生的现金流量净额		3,604,995.30	-3,269,070.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,620,442.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,620,442.48
投资活动产生的现金流量净额			-2,620,442.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,613,000.00
筹资活动现金流入小计			22,213,000.00
偿还债务支付的现金		5,144,285.78	14,224,439.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,670.84	474,968.56
支付其他与筹资活动有关的现金		735,000.00	1,594,600.00
筹资活动现金流出小计		6,038,956.62	16,294,008.50
筹资活动产生的现金流量净额		-6,038,956.62	5,918,991.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,433,961.32	29,478.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,493,209.91	1,168,815.55
六、期末现金及现金等价物余额		59,248.59	1,198,294.11

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

厦门瞳景物联科技股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

厦门瞳景物联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由厦门碧驰信息科技有限公司股份制改制成立，厦门碧驰信息科技有限公司系经厦门市市场监督管理局核准，于 2010 年 7 月 12 日取得厦门市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91350200556218910R 的《企业法人营业执照》。2016 年 10 月 24 日，本公司股票获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：瞳景物联，证券代码：839509。截至 2024 年 6 月 30 日，注册资本为人民币 4,740.00 万元。

公司法定代表人：高金飘。

统一社会信用代码：91350200556218910R。

公司地址：厦门市火炬高新区创业园创业大厦 202 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：一般项目：人工智能应用软件开发；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；网络与信息安全软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；人工智能基础资源与技术平台；计算机系统服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；云计算装备技术服务；人工智能通用应用系统；卫星导航多模增强应用服务系统集成；船用配套设备制造；船舶设计；航标器材及相关装置制造；卫星移动通信终端制造；移动终端设备制造；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；影视录放设备制造；软件销售；信息安全设备销售；海洋能系统与设备销售；智能车载设备销售；数字视频监控系统销售；物联网设备销售；网络设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；互联网设备销售；海洋服务；通信设备销售；移动通信设备销售；广播电视传输设备销售；卫星移动通信终端销售；移动终端设备销售；安防设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；交通安全、管制专用设备制造；家用视听设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；云计算设备销售；工业控制计算机及系统销售；智能家庭消费设备销售；人工智能公共数据平台；人工智能硬件销售；人工智能公共服务平台技术咨询服务；互联网数据服务；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；5G 通信技术服务；工业互联网数据服务；区块链技术相关软件和服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比多了 2 家全资子公司：厦门瞳景新能源科技有限公司和山西瞳景智能科技有限公司，其

中，山西瞳景智能科技有限公司由联合经营改为全资子公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2））判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或

本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本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。（1）金融资产的分类、确认和计量本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的

自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、

债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	账龄组合
应收账款组合2	应收合并范围内关联方款项

账龄组合：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	应收押金或保证金和员工暂借款
其他应收款组合3	应收合并范围内关联方款项

账龄组合：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收押金或保证金、员工暂借款以及合并范围内关联方款项:

账龄	预期信用损失率 (%)
应收押金或保证金和员工暂借款	不计提损失准备
应收合并范围内关联方款项	不计提损失准备

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，

公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权

益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	4	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认

为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）智慧社区

智慧社区业务包括智能硬件销售业务以及以智能硬件为基础构建的平台综合服务业务。

①. 智能硬件销售以公司将集成系统的硬件交付)给客户(或安装调试后交付,经客户验收合格时确认收入实现。

②. 智慧社区平台综合服务是指用户使用公司建设的智慧社区系统服务形成的收入,在客户实际消费时确认收入。

(2) 软件开发

公司接受客户的委托开发具体特定功能的应用软件,软件完成开发并移交客户并经验收确认后,确认收入实现。

(3) 技术服务

技术服务指利用自身技术为客户提供的除应用软件开发外的专门化的服务、对销售的智能硬件的售后增值服务等业务。对单项技术服务于服务完成并经客户验收合格时确认收入,对持续一定期间的服务,按服务期间分期确认收入。

20、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理

办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露

纳税主体名称	所得税税率
厦门瞳景物联科技股份有限公司	15%
厦门瞳景智能科技有限公司	15%
厦门瞳川智能科技有限公司	25%
厦门瞳景新能源科技有限公司	25%
山西瞳景智能科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2019 年 11 月 21 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号：GR201935100145），有效期为三年；并于 2022 年 12 月 12 日重新取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号：GR202235101204），有效期为三年；本年度适用企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司厦门瞳景智能科技有限公司于 2020 年 10 月 21 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号：GR202035100201），有效期为三年；本年度适用企业所得税税率为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文件）规定：对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司本期享受增值税即征即退税收优惠政策。

(4) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）的规定，本公司及子公司企业研发费用均按 100% 加计扣除。

(5) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10

号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司享受城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育附加50%减免优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指2024年6月30日,“上年年末”指2023年12月31日,“本期”指2024年1-6月,“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,568.14	53,933.46
银行存款	752,218.95	2,718,167.55
合 计	756,787.09	2,772,101.01

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,091,559.99	72,927,640.80
1 至2 年	16,153,954.82	8,747,133.15
2 至3 年	2,079,338.00	2,093,098.80
3 至4 年	575,209.40	421,629.40
4 至5 年	644,549.00	297,329.00
5 年以上	1,637,526.71	1,984,746.71
小 计	86,182,137.92	86,471,577.86
减: 坏账准备	7,726,611.69	7,373,139.73
合 计	78,455,526.23	79,098,438.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	86,182,137.92	100.00	7,726,611.69	8.96	78,455,526.23
其中: 账龄组合	86,182,137.92	100.00	7,726,611.69	8.96	78,455,526.23

合 计	86,182,137.92	——	7,726,611.69	——	78,455,526.23
-----	---------------	----	--------------	----	---------------

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合 计提坏账准备的应收账款	86,471,577.86	100.00	7,373,139.73	9.00	79,098,438.13
其中：账龄组合	86,471,577.86	100.00	7,373,139.73	9.00	79,098,438.13
合 计	86,471,577.86	——	7,373,139.73	——	79,098,438.13

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,091,559.99	3,254,578.00	5.00
1 至 2 年	16,153,954.82	1,615,395.48	10.00
2 至 3 年	2,079,338.00	415,867.60	20.00
3 至 4 年	575,209.40	287,604.70	50.00
4 至 5 年	644,549.00	515,639.20	80.00
5 年以上	1,637,526.71	1,637,526.71	100.00
合 计	86,182,137.92	7,726,611.69	8.96

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,927,640.80	3,646,382.04	5.00
1 至 2 年	8,747,133.15	874,713.32	10.00
2 至 3 年	2,093,098.80	418,619.76	20.00
3 至 4 年	421,629.40	210,814.70	50.00
4 至 5 年	297,329.00	237,863.20	80.00
5 年以上	1,984,746.71	1,984,746.71	100.00
合 计	86,471,577.86	7,373,139.73	9

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,373,139.73	353,471.96			7,726,611.69
合计	7,373,139.73	353,471.96			7,726,611.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建匠心谷网络科技有限公司	6,725,639.00	1年以内	3.83	336,281.95
福建迈威信息工程有限公司	5,126,827.00	1年以内	2.92	256,341.35
福建智享舒适科技有限公司	5,019,451.00	1年以内	2.86	501,945.10
福州金庐陵信息科技有限公司	4,991,460.00	1年以内, 1至2年	2.84	499,146.00
福州长恩信息科技有限公司	3,804,216.00	1至2年	2.17	380,421.60
合计	25,667,593.00	——	14.63	1,974,136.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,274,661.65	67.13	33,010,328.87	81.46
1至2年	6,468,091.16	17.89	6,470,244.59	15.97
2至3年	4,213,034.04	11.65	617,471.14	1.52
3至4年	778,972.00	2.15	145,500.00	0.36
4至5年	145,599.50	0.40	56,136.80	0.14
5年以上	277,741.35	0.77	221,604.55	0.55
合计	36,158,099.70	——	40,521,285.95	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
福建省捷云软件股份有限公司	7,627,358.48	1年以内, 1-2年	21.09%
厦门一品威客网络科技股份有限公司	5,037,735.71	1年以内	13.93%
中国联合网络通信有限公司漳州分公司	3,294,339.63	1年以内	9.11%
福建拾联乡村产业发展有限公司	2,861,946.90	1年以内	7.92%
厦门骠骥智能科技有限公司	2,530,188.68	1年以内, 1至2年	7.00%
合计	21,351,569.40	——	59.05

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,873,699.08	2,393,716.44
合计	2,873,699.08	2,393,716.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,597,385.53	1,425,104.60
1至2年	1,072,309.90	803,814.07
2至3年	49,824.25	121,921.00
3至4年	148,410.22	34,683.27
4至5年	45,166.00	48,166.00
5年以上	1,237.20	1,237.20
小计	2,914,333.10	2,434,926.14
减：坏账准备	40,634.02	41,209.70
合计	2,873,699.08	2,393,716.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款	74,444.89	31,871.86
押金或保证金	1,542,935.20	1,549,618.28
备用金		
其他	1,296,953.01	853,436.00
小计	2,914,333.10	2,434,926.14
减：坏账准备	40,634.02	41,209.70
合计	2,873,699.08	2,393,716.44

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	41,209.70			41,209.70
本期计提				

本期转回	575.68			575.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,634.02			40,634.02

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	420,000.00	1年以内	14.41	
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	10.29	
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	230,950.00	1年以内	7.92	
日盛国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.86	
公安部第三研究所	其他	197,584.00	1年以内	6.79	9,879.20
合 计		1,348,534.00		46.27	9,879.20

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,310,951.91		1,310,951.91
库存商品	12,155,776.63		12,155,776.63
合同履约成本	4,484,072.09		4,484,072.09
合 计	17,950,800.63		17,950,800.63

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,056,365.58		1,056,365.58
库存商品	17,067,565.83		17,067,565.83
合同履约成本	927,468.34		927,468.34
合 计	19,051,399.75		19,051,399.75

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

待抵扣进项税额	5,142,133.91	4,300,611.46
预缴税金	122,390.47	104,074.78
合 计	5,264,524.38	4,404,686.24

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,453,635.46	23,989,024.06
固定资产清理		
合 计	20,453,635.46	23,989,024.06

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	243,763.59	33,278,430.53	735,637.18	59,669.62	34,317,500.92
2、本期增加金额		12,487.11			12,487.11
(1) 购置		12,487.11			12,487.11
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	243,763.59	33,290,917.64	735,637.18	59,669.62	34,329,988.03
二、累计折旧					
1、上年年末余额	194,102.93	9,895,259.01	194,105.93	45,008.99	10,328,476.86
2、本期增加金额	4,630.22	3,454,559.38	87,349.56	1,336.55	3,547,875.71
(1) 计提	4,630.22	3,454,559.38	87,349.56	1,336.55	3,547,875.71
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	198,733.15	13,349,818.39	281,455.49	46,345.54	13,876,352.57
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	45,030.44	19,941,099.25	454,181.69	13,324.08	20,453,635.46
2、上年年末账面价值	49,660.66	23,383,171.52	541,531.25	14,660.63	23,989,024.06

8、使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,716,814.16	3,716,814.16
2、本年增加金额		
租赁		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,716,814.16	3,716,814.16
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,548,672.59	1,548,672.59
2、本年增加金额	516,224.20	516,224.20
(1) 计提	516,224.20	516,224.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,064,896.79	2,064,896.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,651,917.37	1,651,917.37
2、上年年末账面价值	2,168,141.57	2,168,141.57

9、无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,807,056.60	1,152,000.00	3,959,056.60
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,807,056.60	1,152,000.00	3,959,056.60
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,982,758.46	1,112,000.12	3,094,758.58
2、本期增加金额	144,808.83	115,200.00	260,008.83
(1) 计提	220,008.95	39,999.88	260,008.83
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,202,767.41	1,152,000.00	3,354,767.41

三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	604,289.19	0.00	604,289.19
2、上年年末账面价值	2,202,767.41	39,999.88	864,298.02

10、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	7,392.86	0	4,435.71		2,957.15
推广费	1,103,144.60	2,795,208.30	1,835,621.82		2,062,731.08
合 计	1,110,537.46	1,668,024.12	1,840,057.53		2,065,688.23

11、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,767,245.71	1,255,845.04	7,414,349.43	1,188,304.16
可抵扣亏损	4,360,595.89	842,747.12	4,419,021.65	857,353.56
合 计	11,833,371.08	2,098,592.16	11,833,371.08	2,045,657.72

12、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款+保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	15,195,000.00	15,600,000.00
信用借款	8,392,000.00	8,392,000.00
合 计	28,587,000.00	33,992,000.00

注：质押资产为本公司实际控制人高金飘持有厦门瞳景物联科技股份有限公司股份 2076 万股。

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	19,685,781.26	38,076,721.23
合 计	19,685,781.26	38,076,721.23

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
转让商品收到的预收账款	4,752,862.99	7,775,363.54
合 计	4,752,862.99	7,775,363.54

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,208,902.70	2,616,135.10	1,146,116.86	2,678,920.94
二、离职后福利-设定提存计划	424.88	190,572.07	82,794.42	108,202.53
三、辞退福利	60,000.00			60,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,269,327.58	2,806,707.17	1,228,911.28	2,847,123.47

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,205,527.87	2,427,434.94	1,079,860.20	2,553,102.61
2、职工福利费				
3、社会保险费	307.41	84,862.94	36,995.10	48,175.25
其中：医疗保险费	273.78	76,608.54	33,420.89	43,461.43
工伤保险费	4.15	1,834.14	794.18	1,044.11
生育保险费	29.48	6,420.26	2,780.03	3,669.71
4、住房公积金	384.00	100,160.00	24,896.00	75,648.00
5、工会经费和职工教育经费	2,683.42	3,677.22	4,365.56	1,995.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,208,902.70	2,616,135.10	1,146,116.86	2,678,920.94

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	412.00	183,047.58	79,505.72	103,953.86
2、失业保险费	12.88	7,524.49	3,288.70	4,248.67
合 计	424.88	190,572.07	82,794.42	108,202.53

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		

企业所得税	180,282.42	135,259.87
个人所得税	16,264.97	34.48
城市维护建设税	39,621.51	23,354.59
教育费附加	15,775.48	10,187.98
地方教育附加	10,218.92	6,493.88
合 计	262,163.30	175,330.80

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,710,816.47	4,899,064.14
合 计	8,710,816.47	4,899,064.14

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
购车款	55,777.02	305,777.02
顾问咨询费	120,574.90	182,500.00
关联方借款	6,017,461.59	4,043,000.00
办公费	26,216.00	3,976.47
专利费	12,000.00	4,000.00
装修费		
租金、水电费	347,950.28	
技术服务费	142,824.54	
保证金		
其他	1,988,012.14	359,810.65
合 计	8,710,816.47	4,899,064.14

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、20）	206,369.16	377,321.52
1年内到期的租赁负债（附注六、21）	950,000.00	1,116,840.20
1年内到期的长期应付款（附注六、22）	8,395,281.53	8,284,340.84
合 计	9,551,650.69	9,778,502.56

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	537,212.84	803,255.67
合 计	537,212.84	803,255.67

20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		377,321.52
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）		377,321.52
合 计		

21、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	2,102,355.76				316,323.89	1,786,031.87
未确认融资费用	-147,978.92				-37,562.83	-110,416.09
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	1,116,840.20					950,000.00
合 计	837,536.64					725,615.78

22、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	8,717,122.21	1,641,484.26
专项应付款		
合 计	8,717,122.21	1,641,484.26

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	18,195,322.84	10,541,140.84
未确认融资费用	-1,082,919.10	-615,315.74
减：一年内到期部分（附注六、18）	8,395,281.53	8,284,340.84
合 计	8,717,122.21	1,641,484.26

23、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,400,000.00						47,400,000.00

24、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	249,198.12			249,198.12
其他资本公积	830,125.91			830,125.91
合 计	1,079,324.03			1,079,324.03

25、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,377,912.53	141,064.66		4,518,977.19
合 计	4,377,912.53	141,064.66		4,518,977.19

26、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	26,313,463.37	10,608,287.49
调整上年年末未分配利润合 计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	26,313,463.37	10,608,287.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,785,510.58	16,259,283.86
减：提取法定盈余公积	141,064.66	554,107.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,957,909.29	26,313,463.37

27、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,533,378.15	31,257,098.33	53,873,719.09	37,055,229.77
其他业务			407,547.17	
合 计	45,533,378.15	31,257,098.33	54,281,266.26	37,055,229.77

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	43,817.49	80,082.83
教育费附加	17,394.89	34,305.35
地方教育附加	11,596.63	22,870.21
印花税	45,157.08	37,352.20
合 计	117,966.09	174,610.59

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	668,480.24	480,237.67
快递费	110.53	
交通费	1347.79	
差旅费	24,146.83	74,625.93
业务招待费	6,321.00	18,056.30
服务费	309,645.26	889,839.53
广告宣传费	1,424,663.54	75,084.91
折旧费	5,818.26	5,818.26
其他	125,050.97	19,123.11
合 计	2,565,584.42	1,562,785.71

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	941,901.87	1,246,582.86
中介服务费	432,867.28	725,131.88
房租及物业费用	354,594.97	131,839.76
办公、水电费	131,740.67	134,359.84
装修费		361,542.69
汽车费用	32,735.45	39,872.31
交通差旅费	12,119.80	57,607.47
业务招待费	4,608.42	31,605.02
折旧摊销费	321,952.65	98,973.63
通讯费		1,014.60
快递费	9,107.75	14,516.07
其他	19,974.94	61,293.96
合 计	2,261,603.80	2,904,340.09

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	775,395.17	1,994,995.50
直接投入费用	796,618.64	1,561,974.59
折旧费用	3,068,013.95	2,931,436.73
无形资产摊销	260,008.83	314,410.40

委托研发费用		518,867.95
其他相关费用	68,862.33	363,012.15
合 计	4,968,898.92	7,684,697.32

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,053,509.51	1,373,654.98
减：利息收入	418.14	29,139.71
手续费	55,019.62	23,721.24
合 计	1,108,110.99	1,368,236.51

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收返还	329,079.45	1,028,124.24	
管委会扶持资金	742,000.00		742,000.00
研发费用补助款	640,000.00	721,300.00	640,000.00
贷款利息补贴			
个税手续费返还	1,823.25	1,220.27	1,823.25
政策资金补贴			
社保补贴	5,660.58	27,489.24	5,660.58
火炬高技术奖励金		274,600.00	
国家高企奖励		200,000.00	
2023年企业增量奖励	2,180.00	8,720.00	2,180.00
2023年团队经营奖励		7,958.00	
合 计	1,720,743.28	2,269,411.75	1,391,663.83

注：其中软件产品增值税即征即退 329,079.45 元，与企业业务密切相关，作为经常性损益。

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	353,471.96	737,907.40
其他应收款坏账损失	-575.68	-37,912.41
合 计	352,896.28	699,994.99

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		39,411.27	
滞纳金	11,004.22	73,484.29	11,004.22
合 计	11,004.22	112,895.56	11,004.22

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-119,378.52	-434,659.86
递延所得税费用	-52,934.44	-238,971.59
合 计	-172,312.96	-673,631.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	4,613,197.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	691,979.64
子公司适用不同税率的影响	-9,947.40
调整以前期间所得税的影响	-55,363.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,245.51
本年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	
研发费用加计扣除	-801,226.79
所得税费用	-172,312.96

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入		
财务费用-利息收入	729.48	29,139.71
政府补助款	1,389,840.58	1,241,293.11
收回往来款	9,178,463.17	699,130.40
收到其他	201,146.66	128,000.00
收到保证金及押金	12,248.86	
合 计	10,782,428.75	2,097,563.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外支出	3,929.17	73,484.29
支付保证金及押金	7,407.00	421,897.00
支付的其他各项费用	344,023.45	1,705,887.63
支付的往来款项	7,709,393.66	377,646.87
支付其他	368,585.51	
合 计	8,433,338.79	2,578,915.79

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到融资性售后回租	8,000,000.00	9,182,330.00
收到商业保理		1,100,000.00
收到非金融机构借款	200,000.00	9,048,000.00
合 计	8,200,000.00	19,330,330.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付-融资性售后回租	1,154,430.88	3,869,556.32
支付商业保理		100,000.00
支付非金融机构借款	500,000.00	9,406,600.00
长期租赁设备款		670,211.50
合 计	1,654,430.88	14,046,367.82

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,785,510.58	7,061,508.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	352,896.28	-699,994.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,547,875.71	3,115,448.30
使用权资产折旧	516,224.20	619,469.04
无形资产摊销	260,008.83	314,410.40
长期待摊费用摊销	1,840,057.53	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		39,411.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	876,310.21	1,373,654.98
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-238,971.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,100,599.12	-3,752,739.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,666,277.37	1,108,635.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,413,136.69	-10,343,514.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-331,424.90	-1,402,682.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	756,787.09	2,496,823.46
减：现金的上年年末余额	2,772,101.01	1,874,709.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,015,313.92	622,114.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	756,787.09	2,496,823.46
其中：库存现金	4,568.14	46,552.30
可随时用于支付的银行存款	752,218.95	2,450,271.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	756,787.09	2,496,823.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	1,053,497.75	为使用权资产提供质押担保。
合计	1,053,497.75	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门瞳景智能科技有限公司	厦门市	厦门市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
厦门瞳川智能科技有限公司	厦门市	厦门市	工业园区的智慧社区	100.00		设立
厦门瞳景新能源科技有限公司	厦门市	厦门市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
山西瞳景智能科技有限公司	厦门市	山西省	数字农业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为高金飘，截止 2024 年 6 月 30 日直接持有本公司 48.03%的股份，并通过厦门博思投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.99%股份，合计持有公司 50.02%的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈艺琴	股东
钟华	股东
厦门博思投资合伙企业（有限合伙）	股东
陈海燕、王勇、翁林云、钟立秋	董事
厦门馥春茶业有限公司	实际控制人施加重大影响企业
苏颖	实际控制人高金飘配偶
王一彬、王超翼、张太华	监事

高炳艺	董事会秘书
朱丽俊	财务负责人

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高金飘、瞳景物联	4,200,000.00	2022-9-27	2025-9-26	否
高金飘、苏颖、瞳景物联	3,994,800.00	2023-2-9	2025-2-9	否
高金飘、苏颖、瞳景物联	1,847,040.00	2023-3-14	2025-3-13	否
高金飘、苏颖、瞳景物联	1,665,000	2023-6-19	2025-6-18	否
高金飘、苏颖、瞳景物联/高炳艺、瞳川	2,600,000	2023-8-30	2024-8-29	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高金飘	4,000,000.00	2023-6-30	2024-6-30	否
高金飘、苏颖	1,000,000.00	2023-3-15	2024-3-15	否
高金飘、苏颖	1,000,000.00	2023-3-24	2024-3-24	否
高金飘	116,666.61	2022-1-11	2024-1-11	否
高金飘	23,333.39	2022-1-13	2024-1-11	否
高金飘	26,666.72	2022-2-15	2024-2-11	否
高金飘	30,000.05	2022-3-14	2024-3-11	否
高金飘	38,095.28	2022-4-21	2024-4-11	否
高金飘	36,666.71	2022-5-13	2024-5-11	否
高金飘	45,000.00	2022-6-13	2024-6-11	否
高金飘	48,750.00	2022-7-13	2024-7-11	否
高金飘	58,333.30	2022-8-19	2024-8-11	否
高金飘	74,999.98	2022-12-9	2024-12-11	否
高金飘	225,000.00	2022-12-13	2024-12-11	否
高金飘	106,666.56	2022-2-18	2024-2-18	否
高金飘、苏颖	5,000,000.00	2023-6-25	2024-6-25	否
高金飘、苏颖	5,000,000.00	2023-1-19	2024-1-19	否
高金飘、苏颖、厦门瞳景智能科技有限公司	3,000,000.00	2023-4-17	2026-4-17	否

高金飘、苏颖	3,600,000.00	2023-5-23	2026-5-23	否
高金飘	2,000,000.00	2022-7-27	2026-7-26	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
厦门馥春茶业有限公司	0.00	0.00	15,000.00	750.00
合 计	0.00	0.00	15,000.00	750.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
厦门馥春茶业有限公司	4,358,950.00	2,093,000.00
合 计	4,358,950.00	2,093,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,606,360.70	25,518,952.67
1至2年	5,305,145.82	4,667,388.15
2至3年	1,023,870.00	1,004,690.00
3至4年	298,000.00	298,000.00
4至5年	0	160,800.00

5年以上	1,008,020.00	847,220.00
小 计	36,241,396.52	32,497,050.82
减：坏账准备	3,322,626.62	3,068,484.45
合 计	32,918,769.90	29,428,566.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合 计提坏账准备的应收账款	36,241,396.52	100	3,322,626.62	9.17	32,918,769.90
其中：账龄组合	36,241,396.52	100	3,322,626.62	9.17	32,918,769.90
合 计	36,241,396.52	—	3,322,626.62	—	32,918,769.90

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,497,050.82	100	3,068,484.45	9.44	29,428,566.37
其中：账龄组合	32,497,050.82	100	3,068,484.45	9.44	29,428,566.37
合 计	32,497,050.82	—	3,068,484.45	—	29,428,566.37

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,963,160.70	1,398,158.04	5
1至2年	5,948,345.82	594,834.58	10
2至3年	1,023,870.00	204,774.00	20
3至4年	298,000.00	149,000.00	50
4至5年	160,800.00	128,640.00	80
5年以上	847,220.00	847,220.00	100
合 计	36,241,396.52	3,322,626.62	9.17

(续)

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,518,952.67	1,275,947.63	5
1至2年	4,667,388.15	466,738.82	10
2至3年	1,004,690.00	200,938.00	20
3至4年	298,000.00	149,000.00	50
4至5年	160,800.00	128,640.00	80
5年以上	847,220.00	847,220.00	100
合 计	32,497,050.82	3,068,484.45	9.44

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,068,484.45	254,142.17			3,322,626.62
合 计	3,068,484.45	254,142.17			3,322,626.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福州长恩信息科技有限公司	3,804,216.00	1年以内, 1-2年	11.71	190,210.80
福建匠心谷网络科技有限公司	3,283,278.00	1年以内	10.10	164,163.90
福建迈威信息工程有限公司	3,227,737.00	1年以内	9.93	161,386.85
福建海云星辰医疗科技有限公司	2,807,850.00	1-2年	8.64	280,785.00
厦门骠骥智能科技有限公司	2,556,292.00	1-2年	7.87	255,629.20
合 计	15,679,373.00	——	48.25	1,052,175.75

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	900,000.00	900,000.00
其他应收款	2,683,118.06	3,449,700.61
合 计	3,583,118.06	4,349,700.61

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
子公司分红	900,000.00	900,000.00

小计	900,000.00	900,000.00
----	------------	------------

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,340,936.82	3,099,693.44
1至2年	278,410.94	316,067.63
2至3年	32,201.25	9,594.05
3至4年	1,098.07	2,698.07
4至5年	4,000.00	42,366.00
5年以上	43,603.20	1,237.20
小计	2,700,250.28	3,471,656.39
减：坏账准备	17,132.22	21,955.78
合 计	2,683,118.06	3,449,700.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款	7,942.86	10,390.86
押金或保证金	247,603.20	310,799.57
关联方往来款	2,294,900.00	2,942,023.20
其他	149,804.22	208,442.76
小 计	2,700,250.28	3,471,656.39
减：坏账准备	17,132.22	21,955.78
合 计	2,683,118.06	3,449,700.61

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	21,955.78			21,955.78
本期计提				
本期转回	4,823.56			4,823.56
本期转销				
本期核销				
年末余额	17,132.22			17,132.22

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门瞳川智能科技有限公司	往来款	2,266,900.00	1年以内	83.95	
日盛国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	7.41	
厦门高新技术创业中心	押金	43,603.20	5年以上	1.61	
汪志芬	其他	38,959.20	1年以内	1.44	1,947.96
国网福建省电力有限公司	其他	33,558.78	1-2年	1.24	3,355.88
合计	——	2,583,021.18	——	95.65	5,303.84

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,000,000.00			23,000,000.00		
合计	23,000,000.00			23,000,000.00		

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门瞳景智能科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
厦门瞳川智能科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	23,000,000.00			23,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,466,892.86	10,757,254.09	23,577,760.82	17,071,920.09
其他业务			407,547.17	
合计	16,466,892.86	10,757,254.09	23,985,307.99	17,071,920.09

十三、补充资料

1、本期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		

计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,391,663.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,764.98	
小 计	1,382,898.85	
所得税影响额	207,492.05	
合 计	1,175,406.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.18	0.07	0.07

法定代表人：高金飘 主管会计工作的负责人：朱丽俊 会计机构负责人：高金飘

厦门瞳景物联科技股份有限公司

2024年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	1,391,663.83
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	0.00
其他营业外收入和支出	-8,764.98
非经常性损益合计	1,382,898.85
减：所得税影响数	207,492.05
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,175,406.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用