



**天泽物网**

NEEQ:837225

**惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司**

**Huizhou Techzen IOT Science & Technology Co.,**



**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记

### 1、全资子公司更名、变更经营范围、变更法定代表人

- (1) 公司名称变更为：“惠州市天润物联网有限公司”；
- (2) 公司法定代表人变更为：刘达文先生；
- (3) 经营范围增加物联网、智能交通软件及硬件研发、生产与销售；智能电动车、电子消费产品、工业智能机器人研发、生产与销售。公司于 2017 年 12 月 29 日 2017 年第五次临时股东大会审议通过，2018 年 1 月 5 日完成工商变更登记。

### 2、公司获得的专利授权

- (1) 一项实用新型专利证书---专利名称：“智能制衣吊挂系统及其工作站控制器”，专利号：ZL 2017 2 0803232.X，授权日期：2018 年 4 月 27 日；
- (2) 一项实用新型专利证书---专利名称：“分离式租还机”，专利号：ZL 2017 2 1210327.7, 授权日期：2018 年 04 月 27 日；
- (3) 一项实用新型专利证书---专利名称：“一种新型微电路 IC 读头”，专利号：ZL 2017 2 0803304.0，授权日期：2018 年 05 月 15 日；
- (4) 一项实用新型专利证书---专利名称：“智能制衣吊挂系统”，专利号：ZL 2017 2 0803305.5，授权日期“2018 年 05 月 01 日。

### 3、公司获得“仲恺人才 恺旋归来”人才奥斯卡 第六届创新创业新锐称号。

2018 年 1 月，公司获得惠州仲恺（国家级）高新技术产业开发区颁发的“仲恺人才 恺旋归来”人才奥斯卡 第六届创新创业新锐称号。

### 4、政府补助

- (1)、2018 年 2 月 1 日收到仲恺高新区财政局软件和信息技术服务发展专项资金补助款 55,500.00 元，政策依据：惠市经信[2017]630 号；
- (2)、2018 年 2 月 13 日收到仲恺高新区“恺旋人才计划”第六届创新团队奖励资金 300,000.00 元，政策依据：惠仲人才通[2018]号；
- (3)、2018 年 2 月 13 日收到仲恺高新区 2017 年度研究开发省级财政补助项目资金 222,700.00 元，政策依据：惠市科字[2018]7 号；
- (4)、2018 年 5 月 23 日收到仲恺高新区科技创新局 2017 年度市级专项资金 200,000.00 元，政策依据：惠仲财工[2018]21 号。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
天泽物网、公司、本公司	指	惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
惠州伯乐	指	惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业(有限合伙)
苏州伯乐	指	苏州时代伯乐创业投资合伙企业(有限合伙), 原名系绍兴时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)
天顾合伙	指	惠州市天顾股权投资合伙企业(有限合伙)
天润物联网	指	惠州市天润物联网有限公司
RFID	指	(Radio Frequency Identification)技术, 又称无线射频识别, 是一种通信技术, 可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据, 而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触
《公司章程》	指	《惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2005 年修订)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
工商局	指	工商行政管理局
报告期, 本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币元(特指除外)

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人刘达文、主管会计工作负责人钟洁及会计机构负责人（会计主管人员）钟洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、第二届董事会第八次会议决议； 2、第三届监事会第三次会议决议； 3、关于公司董事、监事及高级管理人员对 2018 年半年度报告书面确认意见； 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou Techzen IOT Science & Technology Co., Ltd.
证券简称	天泽物联网
证券代码	837225
法定代表人	刘达文
办公地址	广东省惠州市惠台工业园区 65 号小区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张燕珍
是否通过董秘资格考试	否
电话	0752-5752405, 13725065250
传真	0752-5752360
电子邮箱	janey@techzen.net.cn
公司网址	www.techzen.net.cn
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠台工业园区 65 号小区 (516006)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 31 日
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司是一家致力于为服装、鞋业、床上用品和箱包生产企业提供完善 RFID 解决方案的高新技术企业。公司的主营业务为研发、生产、销售具有自主知识产权的 RFID 数据采集生产管理系统和自动悬吊系统,为服装、鞋业、床上用品和箱包制造企业提供信息化和自动化的生产管理工具及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,400,001
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	赖海洋、赖国洋、苏洪强

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300744485055C	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省惠州市惠台工业园区 65 号小区	否
注册资本（元）	22,400,001	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 公司于 2018 年 8 月 8 日召开 2018 年第三次临时股东大会，补选彭霞女士为公司第二届董事会董事，任期至 2020 年 7 月 3 日。
- 公司于 2018 年 8 月 8 日召开 2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于拟变更公司注册地址及修改公司章程的议案》（1）、拟变注册地址情况：变更前，公司注册地址为：“惠州市惠台工业区 65 号小区”，拟变更为“惠州市仲恺高新区潼侨工业基地宏川大道北 122 号（办公楼）”上述变更以工商行政部门最终核准登记为准。（2）、拟修改公司章程情况：《公司章程》第一章第四条公司住所为“惠州市惠台工业区 65 号小区”，拟修改为“惠州市仲恺高新区潼侨工业基地宏川大道北 122 号（办公楼）”，上述变更以工商行政部门最终核准登记为准。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,408,531.49	18,116,633.08	67.85%
毛利率	52.84%	52.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,168,244.88	1,621,575.02	280.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,629,734.50	206,835.02	2,621.85%
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）	30.71%	6.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.03%	0.81%	-
基本每股收益	0.28	0.07	300.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,002,007.28	43,674,451.69	0.75%
负债总计	20,832,762.59	26,673,451.88	-21.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,169,244.69	17,000,999.81	36.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.76	35.53%
资产负债率（母公司）	46.80%	60.54%	-
资产负债率（合并）	47.35%	61.07%	-
流动比率	1.93	1.46	-
利息保障倍数	34.77	13.06	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,690,748.67	2,962,480.04	-42.93%
应收账款周转率	0.98	0.75	-
存货周转率	1.19	0.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.75%	40.74%	-



营业收入增长率	67.85%	-18.84%	-
净利润增长率	280.39%	-5.72%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,400,001	22,400,001	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、补充财务指标

√适用 □不适用

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,882,636.70	20.19%	12,205,984.99	27.95%	-27.23%
应收账款	18,689,912.57	42.48%	14,557,164.42	33.33%	28.39%
存货	10,454,181.93	23.76%	10,303,733.34	23.59%	1.46%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,275,418.35	2.90%	1,579,102.26	3.62%	-19.23%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,600,000.00	3.64%	6,600,000.00	15.11%	-75.76%
长期借款	-	-	-	-	-
预收账款	3,924,761.83	8.92%	4,445,670.37	10.18%	-11.72%
应交税金	535,044.31	1.22%	1,487,966.27	3.41%	-64.04%
资产总计	44,002,007.28	-	43,674,451.69	-	0.75%

### 资产负债项目重大变动原因

#### 一、货币资金

货币资金余额期末较期初减少 27.23%，主要系本期 2018 年 06 月归还中国银行 500 万流动资金贷款所致。

#### 二、应收账款

应收账款净额期末较期初增加 28.39%，主要系本期营业收入同比上期增长 67.85%所致。

#### 三、固定资产

固定资产净额期末较期初减少 19.23%，主要系本期少量采购固定资产及正常的计提折旧所致。

#### 四、短期借款

本期期末短期借款减少 75.76%，主要系本期 2018 年 06 月归还中国银行 500.00 万流动资金贷款所致。

#### 五、预收账款

本期期末预收账款余额较期初减少 11.72%，主要系公司报告期项目大多完工验收达到确认营业收入条件，预收账款减少，应收账款增加。

#### 六、应交税金

本期期末应交税金余额较期初减少 64.04%，主要系上年期末应交增值税 114 万元所致。

## 2. 营业情况分析

### (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	30,408,531.49	-	18,116,633.08	-	67.85%
营业成本	14,340,589.59	47.16%	8,660,908.64	47.81%	65.58%
毛利率	52.84%	-	52.19%	-	-
管理费用	2,386,761.56	7.85%	2,951,006.83	16.29%	-19.12%
研发费用	2,291,706.95	7.54%	2,312,868.32	12.77%	0.91%
销售费用	4,476,344.80	14.72%	3,530,519.84	19.49%	26.79%
财务费用	-76,438.14	-0.25%	260,168.12	1.44%	-129.38%
资产减值损失	220,093.79	0.72%	106,610.99	0.59%	106.45%
营业利润	7,426,472.89	24.42%	252,807.99	1.40%	2,837.59%
营业外收入	-	-	1,664,400.00	9.19%	-100.00%
营业外支出	158,000.00	0.52%	-	-	100.00%
净利润	6,168,244.88	20.28%	1,621,575.02	8.95%	280.39%

### 项目重大变动原因：

#### 一、营业收入

营业收入 3,040.85 万元，较上年同期 1,811.66 万元增长 67.85%。主要原因为：本期项目安装验收速度提高，确认营收及时，公司服装智能悬吊系统营业收入 1,506.29 万元较上年同期 869.99 万元增长 73.14%，服装生产管理系统营业收入 1,165.50 万元较上年同期 809.54 万元增长 43.97%，

#### 二、营业成本

营业成本 1,434.06 万元，较上年同期 866.09 万元增长 65.58%。主要原因为：报告期内营业收入同比上期增长 67.85%。

#### 二、财务费用

财务费用减少 129.38%，主要系报告期内，公司境外销售业务均为自营报关出口，公司自营出口收入主要以美元结算，报告期内因美元贬值导致的汇兑损益较上年同期增加 448.76%。

#### 二、资产减值损失

资产减值损失增加 106.45%，主要系依据谨慎性原则，对应收账款及其他应收款计提坏账准备。

#### 四、营业利润

营业利润增加 2,837.59%，主要系报告期内营业收入同比上期增长 67.85%，成本费用控制初有成效。

#### 五、营业外收入

营业外收入减少 100%，由于本期政府补助计入其他收益中核算，上期政府补助计入营业外收入中核算。

#### 六、营业外支出



营业外支出增长 100%，由于本期厂房搬迁，原租赁合同尚未到期，无法收回的租赁押金。

#### 七、净利润

净利润增加 280.39%，主要系以上第一点报告期内营业收入同比上期增长 67.85%，成本费用控制初有成效所致。

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务，立足于为纺织服装、床上用品、箱包、鞋业等制造行业企业提供信息化和自动化的生产制造解决方案。公司主要采用的技术有嵌入式软件控制与驱动技术、电子气动控制技术、自动化机械设计技术和独特的 RFID 二次封装技术，基于这些技术，公司拥有 17 项软件著作权、已授权专利 69 项，其中发明专利 3 项、实用新型专利 49 项、外观专利 17 项。同时公司依托多年对国际性大型生产企业的合作经验，能精准把握生产制造企业的生产工序和工艺流程，为其提供完善的服装生产管理系统和服装自动悬吊系统奠定了扎实的基础。

公司面向国内外纺织服装、鞋业、箱包和床上用品等制造企业，如 Toray Group、Crystal Group、Esquel Group、Regina Miracle Group、Tainan Group、Tuntex Group 以及 Square Group 等企业。采取直销和代理的方式，销售公司服装生产管理系统和服装自动悬吊系统，同时，公司还提供售后软件、硬件设备的安装、调试、检修、软件系统的升级更新等服务，获得收入增加利润。

公司产品能够在纺织服装、鞋业、床上用品、箱包等行业中的不同企业间顺利复制，从而有利于提升公司的业务能力和业务规模。公司发展过程中针对下游客户的需求，不断完善和提高现有技术水平，有针对性的研发新产品、新技术，使公司产品向智能制造、工业控制、自动化等方向延伸，从而实现持续获取收入、利润。

随着中国传统企业的外迁和升级转型，结合网络技术的普及和深入，公司在继续完善原有产品的基础上正逐步向系统平台方面延伸，为客户不仅提供硬件设备、软件平台等传统产品和服务，公司在原有基础上增加云平台建设，为服装生产企业和消费者之间建立直接沟通平台，平台的建设将带来产品销售模式的逐步更新。

公司产品在向互联网延伸的同时，也积极向技术含量更高的自动化及工业控制领域延伸，逐步从软件和信息服务提供商转向智能制造方案提供商进行主营业务的拓展。公司在完善工业化产品的同时，也向民用消费领域进行技术探索和新产品的可行性研究。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、财务状况、经营成果、现金流量

报告期内，公司实现营业收入 3,040.85 万元，较上年同期 1,811.66 万元增加 67.85%，利润总额与净利润分别为 726.85 万元与 616.82 万元较上年同期增加 279.12%和 280.39%。利润总额和净利润提高的主要原因系营业收入同比上期增长 67.85%，成本费用控制初有成效所致。。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 4,400.20 万元，较上年期末增长 0.75%，公司净资产为 2,316.92 万元，较上年期末增长 36.28%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 169.07 万元，较上年同期 296.25 万元减少 42.93%。

##### 2、业务拓展

报告期内，公司产品仍为服装生产管理系统和服装智能悬吊系统，经营方式全部为自产自销。公司业务进展顺利，积极配合重点优质客户开拓国外市场，随着公司产品服装生产管理系统和服装

智能悬吊系统客户群不断壮大，越来越多的客户进入产品更新换代和软件升级换代周期，其维护费用与软件平台升级的费用会随着公司客户群的扩大而增长，公司正在由产品型逐渐向服务和平台运营型转变，公司正逐步在软件及服务和平台运营建设方面加大投入，正确引导，扩大服务平台运营的收入，为公司增加新的利润增长点。

报告期内，营销部门不断加强对客户的风险评估和风险防范管理工作，截止报告期末，应收账款净额占期末总资产的比例为 42.47%，较期初增加 9.14%，后续需要加大力度做好客户的风险评估和风险防范管理工作。

### 3、研发创新

报告期内，随着劳动力的短缺及劳动力成本的提高，以及各主管部门对相关制造业升级规划的实施（如工业和信息化部颁发的《纺织工业“十二五”发展规划》等）。公司下游客户（服装生产企业）逐渐对生产设备和系统进行升级换代，以各类数字化、智能化制造设备取代人工。面对此广阔的市场前景，公司采用了较为积极的市场开发策略，加大市场开拓力度。公司在继续维持现有的销售模式不变的同时，加大了对大客户的开发力度，加大对代理商的扶持力度。

公司多年前已开始部署海外市场，在当前中国传统制造企业纷纷外迁的情况下，公司的海外销售也取得了积极的进展。

公司进一步加大研究开发力度与资源投入，在原来两个产品的基础上，积极推进主营业务的延伸和深入，包括：积极推进服装云平台的建设、积极推进生产自动化设备的研究开发。这些新的研发方向能更好地满足客户对生产现场管理的更高需求，极大地提升客户的使用体验，增加客户对公司及产品的粘性。

依托完善的售后服务系统，立足于公司多年来的技术经验积累和客户积累（客户基本都是行业内大型国际服装生产企业），针对各种客户的个性化需求，对产品的性能进行持续改进和升级。在这些因素的共同影响下，公司的市场份额与销售收入都有了显著增长。

## 三、 风险与价值

### 1、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占本期销售收入总额为 56.19%，较上年同期的 62.67%减少 6.48%。客户集中度相对较高，但不依赖于固定大客户，与上年同期相比，报告期内前五大客户除 Crystal 集团、日本 Toray 集团外，其余三大客户与上年同期相比已发生根本改变，客户与公司均不存在关联关系，价格公允。在长期的合作过程中，公司与客户形成了良好的合作关系，但若主要客户经营情况发生变化，导致对公司产品和服务需求量下降，将对公司未来的经营产生一定的影响。

应对措施：

随着公司业务的拓展，公司海外业务量占比增大。另外，公司不存在对单一大客户的依赖，而且，公司将继续开发行业内更多新的优质大客户，进一步降低客户相对集中的风险。随着公司战略规划的顺利推行，新客户开发、新渠道拓展、新产品研发、新行业拓展等已处于实施过程中，公司正朝更加健康的方向发展。

### 2、应收账款风险

报告期内，应收账款净额为 1,868.99 万元，占本期资产总额 4,400.20 万元的 42.47%，期初应收账款净额为 1,455.72 万元，占本期资产总额 4,367.45 万元的 33.33%，本期末较期初应收账款净额增加 413.27 万元，提高了 9.14%。报告期内应收账款净额占资产总额比例有所上升，随着公司经营规模的不断扩张，公司的应收账款余额仍将保持较高水平，公司仍面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险。此外，应收账款将占用公司较多的营运资金，导致公司的资金利用率降低和资金成本增加。

**应对措施：**

公司根据所在行业的竞争情况、企业承担风险的能力、客户的资信情况等进行权衡，制定合理的信用管控政策，包括：确定合理的信用标准、采用正确的信用条件、建立恰当的信用额度。信用管控政策建立后，企业加强了应收账款的内部控制，做好客户的资信调查，广泛收集客户信用状况的资料，据此采用定性分析及定量分析的方法评估客户的信用品质，取得分析结果后，减少与信用差的客户发生赊销行为，并对往来多、金额大或风险大的客户加强监督。根据客户的资信状况，确定能给予的最大赊销额度，预防坏账损失的发生。制定担保赊销、条件销售等合理的赊销方针，根据客户的盈利能力、偿债能力和信用状况，选择适宜的结算方式。建立营销人员回款管理制度，督促营销人员加强与客户沟通，及时了解客户的资金情况并及时催收应收账款，保证应收账款按计划及时回收。

**3、存货管理的风险**

报告期内，公司存货期末账面价值为 1,045.42 万元，占本期流动资产的比例为 26.02%，存货周转率为 1.19 次/年，服装智能悬吊系统由于前期硬件方面稳定性需要提高，在持续改良及销售过程中，造成部分原材料积压，本期服装智能悬吊系统已趋于稳定，原材料积压情况大幅改善，存货周转率情况良好。但若公司存货内控制度得不到有效执行，较高的存货会带来一定程度的存货管理风险。

**应对措施：**

随着目前服装智能悬吊系统的性能逐渐稳定，公司对库存管理不断加强，原材料按客户定单配套采购，并与主要原材料供应商建立长期的战略合作关系，保持供应链的稳定。并根据合理预测的订单量采购原材料，进一步降低库存和提高存货周转率，从而进一步降低存货管理的风险。

**4、汇率波动风险**

报告期内，按最终客户所在地划分的境外销售收入占主营业务收入比重为 54.31%。公司与所有海外客户不存在关联关系。报告期内，公司境外销售业务均为自营报关出口，公司自营出口收入主要以美元结算，报告期内因美元升值导致的汇兑损益为 30.30 万元。汇兑损益对公司的经营业绩造成一定影响。未来，若汇率出现大幅波动，如人民币对美元的持续升值，将给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，进而对公司的生产经营造成一定的影响。

**应对措施：**

公司积极关注汇率变化，根据不同阶段对汇率的预期，采取相应的应对措施，同时，公司将采取更有利的结算方式，利用汇率锁定等策略来提高自身控制汇率波动风险的能力，最大化地规避汇率变动对公司经营带来的不利影响。

**5、技术风险**

目前软件和信息技术服务业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。若行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要项目的方案制定等方面不能适应用户的需求，将导致企业的市场竞争力下降，从而带来一定的技术风险。物联网 RFID 行业对企业的技术储备、研发水平和差异化生产要求较高，企业不仅要掌握需求分析、系统设计、数据库建模、程序设计、代码测试等软件工程技术，还需要根据客户的需求进行二次开发，定制专业化针对性的整体解决方案。作为物联网 RFID 企业中专业从事自动化及信息化管理工具的企业，如果不能保持一定的技术更新速度，企业的生存和发展将会受到不利影响。

**应对措施：**

公司在行业内处于技术领先地位，为应对越来越高的客户要求，公司不断加大研发力度，一方面持续提高原有产品的质量和稳定性；另一方面积极向行业内云计算平台和智能制造等领域延伸，不断扩大公司的产品线，保持行业的领先地位。公司积极引进高新技术人才，在保持原有核心研发团队稳定的基

础上，增强公司在物联网 RFID 行业的人才储备和新技术的研发能力，以降低公司在技术方面的风险。

#### 6、公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行在公司运营过程中正在不断完善。在有限公司阶段与投资方签署的投资协议相关条款也需要进一步完善。若公司治理欠佳，与投资者的沟通协调不畅通，将会制约公司快速发展，存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

##### 应对措施：

公司管理层通过不断的学习及培训，逐渐理解上述规则并在公司运营中不断完善，建立健全公司内控管理制度，提高管理和内部控制水平，理顺公司与投资者的良好关系，使公司管理水平与公司的发展同步。

#### 7、税收优惠政策的风险

公司于 2012 年 6 月 28 日取得广东省惠州市仲恺高新技术产业开发区国家税务局核发的《出口货物退（免）税认定表》，按增值税免抵退办法享受税收补贴。根据国家税务总局公布的出口退税率目录，报告期内公司出口的服装生产管理系统主要享受 16%出口退税率，少部分其他零附件享受 13%出口退税率。如果上述国家税收优惠政策或对外贸易政策发生变动，下调相应产品出口退税率或取消其出口退税，亦或公司不再符合减免的标准将会对公司的净利润和现金流产生一定影响。

##### 应对措施：

公司会密切关注相关税收政策的变化，并积极调整和申报相关的税收优惠项目，在合法合规的前提下，最大程度享受相关部门的最新优惠政策，减少税收优惠政策变动对公司的影响。

## 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，聘用一名残疾人员工；积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行企业的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	9,626.99
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,000,000.00	9,626.99

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号



赖海洋、赵艳、苏洪强	以信用担保方式为公司向建设银行融资贷款	1,600,000.00	是	2017年6月9日	2017-019
------------	---------------------	--------------	---	-----------	----------

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的，有利于公司持续稳定经营，促进公司的长远发展。

**(三) 承诺事项的履行情况**

**1、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**

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》的相关规定，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员都执行了相关自愿锁定的承诺，报告期内，公司实际控制人赖海洋、赖国洋共同质押股份为公司向中国银行惠州分行融资 500 万元贷款，并办理了相关股权质押手续。其他股东、董事、监事、高级管理人员未发生股份转让的情形。

**2、有限公司阶段第一次股权转让的承诺**

2012 年 11 月 12 日，有限公司通过股东会决议，同意苏建军将其持有的 25% 有限公司股权以 125 万元人民币转让给苏洪强。2012 年 11 月 12 日，苏建军与苏洪强签订《股权转让合同》。苏洪强和苏建军为同胞兄弟关系，根据 2014 年 9 月 9 日，苏洪强及苏建军共同出具的书面说明，本次股权转让的定价依据为标的股权所对应的注册资本，本次《股权转让合同》已履行完毕，股权转让不存在任何纠纷或潜在纠纷。本次股权转让为平价转让，因此股权出让方未就本次股权转让缴纳个人所得税。公司控股股东、实际控制人苏洪强于 2015 年 12 月 3 日出具书面承诺，如税务主管部门就本次股权转让要求补缴税款，苏洪强承诺按税务部门的要求全额承担。

报告期内，税务主管部门未就本次股权转让要求补缴税款，苏洪强出具的书面承诺有效执行。

**3、关于避免同业竞争的承诺**

为避免与公司发生同业竞争的情形，天泽物网的实际控制人赖海洋、赖国洋、苏洪强于 2015 年 12 月 3 日分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人赖海洋、赖国洋、苏洪强直接或间接控制的经济实体、机构、经济组织未从事任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，该承诺有效执行。

**4、董事、监事、高级管理人员作出的承诺**

董事、监事、高级管理人员作出的主要承诺有：避免同业竞争的承诺和股份自愿锁定的承诺。报告期内，董事、监事、高级管理人员未从事对公司构成竞争的业务及活动，也未发生股份转让的情形，该承诺有效执行。

**5、减小与规范关联交易的承诺**

公司将尽量杜绝不必要的关联交易，对于不可避免的关联交易，公司将严格执行关联交易决策程序及制度，遵循“公开、公平、公正”的交易原则，以保护公司和中小股东利益不受侵害。公司共同实



际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员分别以书面形式向本公司出具了《关于避免资金和其他资产占用以及本人不存在重大诉讼的声明与承诺》、《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司共同实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员有效地执行了上述承诺，未发生资金和其他资产占用、本人不存在重大诉讼，未从事对公司构成竞争的业务及活动，除实际控制人股权质押为公司融资贷款外，未发生其他关联交易的活动。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	9,245,000	41.27%	-150,000	9,095,000	40.60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	15.62%	-	3,500,000	15.62%
	董事、监事、高管	4,100,000	18.30%	-	4,100,000	18.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,155,001	58.73%	150,000	13,305,001	59.40%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,001	46.88%	-	10,500,001	46.88%
	董事、监事、高管	12,300,001	54.91%	150,000	12,450,001	55.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,400,001	-	0	22,400,001	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	赖海洋	6,400,001	-	6,400,001	28.57%	4,800,001	1,600,000
2	赖国洋	4,000,000	-	4,000,000	17.86%	3,000,000	1,000,000
3	苏洪强	3,600,000	-	3,600,000	16.07%	2,700,000	900,000
4	惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业(有限合伙)	2,660,000	-	2,660,000	11.88%	-	2,660,000
5	吴康锡	2,000,000	-	2,000,000	8.93%	1,500,000	500,000
6	惠州市天颐股权投资合伙企业(有限合伙)	1,400,000	-	1,400,000	6.25%	855,000	545,000
7	苏州时代伯乐创业投资合伙企业	1,340,000	-	1,340,000	5.98%	-	1,340,000
8	刘达文	400,000	-	400,000	1.79%	300,000	100,000
9	郭保国	200,000	-	200,000	0.89%	-	200,000
10	石教辉	200,000	-	200,000	0.89%	150,000	50,000
11	丘春荣	200,000	-	200,000	0.89%	-	200,000



合计	22,400,001	0	22,400,001	100%	13,305,001	9,095,000
----	------------	---	------------	------	------------	-----------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东赖海洋与赖国洋为同胞兄弟，赖海洋、赖国洋、苏洪强为一致行动人，惠州市天颐股权投资合伙企业（有限合伙）系由公司员工出资设立，并在合伙协议中约定，天颐合伙除对天泽物网进行投资外，不开展其他业务。截至本报告披露日，惠州市天颐股权投资合伙企业（有限合伙）合伙人中刘达荣为股东刘达文的同胞兄弟，赵艳为实际控制人赖海洋的配偶，除上述情况之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

不适用

### （二）实际控制人情况

赖海洋，男，汉族，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 9 月至 1991 年 7 月，就读于华南农业大学，农学系茶学专业，本科学历；2002 年 10 月参与创办本公司，任有限公司执行董事；2000 年 7 月至今，兼任惠州市新天健服装有限公司执行董事、总经理；2001 年 2 月至今，兼任惠州市天健盈丰工贸发展有限公司执行董事、总经理；2006 年 8 月至今，兼任紫金县天健实业有限公司执行董事、经理；2007 年 8 月至今，兼任深圳左右岁月服饰有限公司执行（常务）董事；2011 年 12 月至今，兼任惠州市天健益霖科技有限公司监事；2014 年 4 月至今兼任公司全资子公司天润软件的监事；现任股份公司董事长，任期三年。赖海洋持有公司 6,400,001 股，占公司股份 28.57%。

赖国洋，男，汉族，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年 10 月参与创办本公司，任有限公司监事；2000 年 7 月至今，兼职惠州市新天健服装有限公司副总经理；2001 年 2 月至今，兼任惠州市天健盈丰工贸发展有限公司副总经理；2006 年 8 月至今，兼任紫金县天健实业有限公司总经理；2007 年 8 月至今，兼任深圳左右岁月服饰有限公司监事；2011 年 12 月至今，兼任惠州市天健益霖科技有限公司执行董事、总经理；现任股份公司董事，任期三年。赖国洋持有公司 4,000,000 股，占公司股份 17.86%。

苏洪强，男，汉族，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历；清华大学创新管理与成长模式实战总裁班结业，北京大学 AMP 管理总裁班结业；2004-2008 年任天泽盈丰科技有限公司程序员；2008-2012 年，任天泽盈丰科技有限公司软件部经理；2012 年 6 月至 2014 年 6 月任惠州市天泽盈丰科技有限公司总经理，2014 年至 2017 年 12 月任公司全资子公司天润软件执行董事；2014 年 6 月至 2017 年 10 月任惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司总经理；苏洪强直接持有公司 3,600,000 股，占公司股份 16.07%。

赖海洋、赖国洋、苏洪强三方持股超过 60%，为公司共同实际控制人，为保证公司控制权的持续、稳定，2014 年 6 月 26 日，赖海洋、赖国洋、苏洪强签订《一致行动协议》，三方约定“各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利……各方同时作为公司的董事，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利……”，赖海洋、赖国洋、苏洪强为公司一致行动人。报告期内，实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赖海洋	董事长	男	1968年10月6日	本科	2017.7.4-2020.7.3	否
赖国洋	董事	男	1972年5月9日	大学	2017.7.4-2020.7.3	否
吴康锡	董事	男	1962年9月2日	大学	2017.7.4-2020.7.3	否
刘公宇	董事	男	1965年4月16日	本科	2017.7.4-2020.7.3	否
刘达文	董事、总经理	男	1981年5月7日	本科	2017.7.4-2020.7.3	是
赵育虹	董事	女	1963年12月21日	本科	2017.7.4-2020.7.3	否
石教辉	董事	男	1980年5月26日	本科	2018.4.20-2020.7.3	是
蒋中军	监事会主席	男	1982年8月28日	本科	2017.7.4-2020.7.3	否
郭保国	监事	男	1978年2月4日	本科	2017.7.4-2020.7.3	是
丘春荣	监事	男	1986年2月4日	本科	2017.7.4-2020.7.3	是
钟洁	财务负责人	女	1991年7月16日	大专	2018.6.4-2020.7.3	是
张燕珍	董事会秘书	女	1994年12月23日	大专	2018.6.4-2020.7.3	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东赖海洋与赖国洋为同胞兄弟，赖海洋、赖国洋、苏洪强为一致行动人，苏洪强已于2018年3月7日辞职董事；除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赖海洋	董事长	6,400,001	-	6,400,001	28.57%	-
赖国洋	董事	4,000,000	-	4,000,000	17.86%	-
吴康锡	董事	2,000,000	-	2,000,000	8.93%	-
刘公宇	董事	-	-	-	-	-
刘达文	董事、总经理	400,000	-	400,000	1.79%	-
赵育虹	董事	-	-	-	-	-
石教辉	董事	200,000	-	200,000	0.89%	-
蒋中军	监事会主席	-	-	-	-	-
郭保国	监事	200,000	-	200,000	0.89%	-
丘春荣	监事	200,000	-	200,000	0.89%	-

钟洁	财务负责人	-	-	-	-	-
张燕珍	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	13,400,001	0	13,400,001	59.82%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏洪强	董事	离任	-	个人原因辞职
石教辉	-	新任	董事	新任
罗云	财务负责人	离任	-	个人原因辞职
钟洁	财务经理	新任	财务负责人	新任
袁天云	董事会秘书	离任	-	个人原因辞职
张燕珍	董事会秘书助理	新任	董事会秘书	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

##### 一、 石教辉

石教辉，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年毕业于武汉科技学院电子信息工程专业，本科学历。2004年至2009年，任职东莞市汇多科技发展有限公司，任硬件开发部副经理；2009年2018年3月，就职于惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司，任职硬件开发部经理；2018年3月至今，就职于惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司，任职硬件开发部总监。

##### 二、 钟洁

钟洁，女，汉族，出生于1991年07月16日，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2013年01月至2014年09月任佛山市华聪电器有限公司会计；2014年10月至2017年04月任惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司总账税务会计；2017年05月至2018年02月任惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司财务主管；2018年03月至2018年06月任惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司财务经理；2018年06月至今任惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司财务负责人；

##### 三、 张燕珍

张燕珍，女，出生于1994年12月23日，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2012年11月至2016年1月任惠州信兴荣电业塑胶有限公司行政专员；2016年1月至2018年4月任奥士康科技股份有限公司人事招聘负责人；2018年4月至2018年06月任惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司董事会秘书助理；2018年06月至今任惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司董事会秘书。

## 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	期末人数
行政管理人员	6	4
生产人员	16	15
销售人员	7	7
技术人员	31	28
财务人员	7	5
客服人员	15	14
其他人员	21	20
<b>员工总计</b>	<b>103</b>	<b>93</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	24	20
专科	46	35
专科以下	32	37
<b>员工总计</b>	<b>103</b>	<b>93</b>

### 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：

- 1、公司产销量与上年基本持平，人员与上年相比无明显变化。
- 2、公司积极储备并培养各领域专业人才，工艺、技术、研发等领域相继引进了 3 名专业技术人才，进一步充实了技术、研发团队；市场营销、经营管理等岗位先后引进了 3 名相关专业人才，并已陆续在各自的岗位上发挥作用。
- 3、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险的相关规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。
- 4、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层级、不同岗位的员工量身定制了系列化的培训课程，采用走出去与引进来相结合的培训方式，持续提升各级员工的专业素养以及管理水平。
- 5、公司承担的离退休职工的费用情况详见本年度报告之财务报告附注之五、（一）、14 应付职工薪酬。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员 3 名，核心技术人员未变动。



### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五、(一)、1	8,882,636.70	12,205,984.99
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、五、(一)、2、3	19,335,767.57	15,257,164.42
预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、五、(一)、4	801,511.64	896,526.62
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、(一)、5	10,454,181.93	10,303,733.34
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、五、(一)、6	709,959.88	408,342.81
<b>流动资产合计</b>	-	<b>40,184,057.72</b>	<b>39,071,752.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五、(一)、7	1,275,418.35	1,579,102.26
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、(一)、8	98,427.32	111,316.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、(一)、9	2,444,103.89	2,912,281.03
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	3,817,949.56	4,602,699.51
<b>资产总计</b>	-	44,002,007.28	43,674,451.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五、(一)、10	1,600,000.00	6,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、五、(一)、11	12,781,820.15	12,153,992.85
预收款项	第八节、五、(一)、12	3,924,761.83	4,445,670.37
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、(一)、13	1,471,180.57	1,316,372.95
应交税费	第八节、五、(一)、14	535,044.31	1,487,966.27
其他应付款	第八节、五、(一)、15	519,955.73	669,449.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	20,832,762.59	26,673,451.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	20,832,762.59	26,673,451.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、五、（一）、16	22,400,001.00	22,400,001.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、（一）、17	0.29	0.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、（一）、18	586,099.13	586,099.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、（一）、19	183,144.27	-5,985,100.61
归属于母公司所有者权益合计	-	23,169,244.69	17,000,999.81
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	23,169,244.69	17,000,999.81
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	44,002,007.28	43,674,451.69

法定代表人：刘达文      主管会计工作负责人：钟洁      会计机构负责人：钟洁

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	8,398,785.83	11,970,273.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、十二、（一）、1	20,267,595.44	15,257,164.42
预付款项	-	-	-
其他应收款	第八节、十二、（一）、2	1,184,077.24	1,399,280.48
存货	-	9,959,916.19	10,303,733.34
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	653,148.25	392,719.32
<b>流动资产合计</b>	-	40,463,522.95	39,323,171.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、十二、（一）、3	30,000.00	30,000.00

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,245,202.75	1,537,802.26
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	98,427.32	111,316.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,346,643.83	2,816,300.16
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	3,720,273.90	4,495,418.64
<b>资产总计</b>	-	44,183,796.85	43,818,589.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	1,600,000.00	6,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	12,736,967.71	12,153,992.85
预收款项	-	3,924,761.83	4,445,670.37
应付职工薪酬	-	1,363,269.09	1,250,607.57
应交税费	-	537,137.36	1,486,427.12
其他应付款	-	514,259.21	592,949.44
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	20,676,395.20	26,529,647.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	20,676,395.20	26,529,647.35
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	22,400,001.00	22,400,001.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	0.29	0.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	586,099.13	586,099.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	521,301.23	-5,697,158.01
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>23,507,401.65</b>	<b>17,288,942.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>44,183,796.85</b>	<b>43,818,589.76</b>

法定代表人：刘达文

主管会计工作负责人：钟洁

会计机构负责人：钟洁

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	30,408,531.49	18,116,633.08
其中：营业收入	第八节、五、(二)、1	30,408,531.49	18,116,633.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	23,773,394.34	17,863,825.09
其中：营业成本	第八节、五、(二)、1	14,340,589.59	8,660,908.64
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、五、(二)、2	134,335.79	41,742.35
销售费用	第八节、五、(二)、3	4,476,344.80	3,530,519.84
管理费用	第八节、五、(二)、4	2,386,761.56	2,951,006.83
研发费用	第八节、五、(二)、5	2,291,706.95	2,312,868.32
财务费用	第八节、五、(二)、6	-76,438.14	260,168.12
资产减值损失	第八节、五、(二)、7	220,093.79	106,610.99
加：其他收益	第八节、五、(二)、9	778,200.00	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以	-	-	-

“－”号填列)			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	第八节、五、（二）、8	13,135.74	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	7,426,472.89	252,807.99
加：营业外收入	第八节、五、（二）、10	-	1,664,400.00
减：营业外支出	第八节、五、（二）、11	158,000.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	7,268,472.89	1,917,207.99
减：所得税费用	第八节、五、（二）、12	1,100,228.01	295,632.97
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	6,168,244.88	1,621,575.02
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	-	6,168,244.88	1,621,575.02
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	6,168,244.88	1,621,575.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	6,168,244.88	1,621,575.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,168,244.88	1,621,575.02
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.28	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.28	0.07

法定代表人：刘达文

主管会计工作负责人：钟洁

会计机构负责人：钟洁

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十二、（二）、1	30,731,050.33	18,116,633.08
减：营业成本	第八节、十二、（二）、1	14,662,220.54	8,715,998.18
税金及附加	-	132,570.07	39,551.06
销售费用	-	4,350,089.45	3,530,519.84
管理费用	-	2,794,263.77	3,416,783.67
研发费用	-	1,968,890.21	1,938,294.52
财务费用	-	-76,320.18	259,288.24
其中：利息费用	-	215,252.93	159,016.65
利息收入	-	10,058.81	7,951.90
资产减值损失	-	213,337.81	106,494.38
加：其他收益	-	774,700.00	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	13,135.74	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,473,834.40	109,703.19
加：营业外收入	-	-	1,654,400.00
减：营业外支出	-	158,000.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	7,315,834.40	1,764,103.19
减：所得税费用	-	1,097,375.16	280,409.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,218,459.24	1,483,693.47

列)			
(一) 持续经营净利润	-	6,218,459.24	1,483,693.47
(二) 终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	6,218,459.24	1,483,693.47
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘达文

主管会计工作负责人：钟洁

会计机构负责人：钟洁

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,568,048.66	22,446,205.06
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-



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	-	-	-
收到的税费返还	-	331,455.10	616,471.26
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、（三）、 1	788,642.17	1,690,689.54
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	29,688,145.93	24,753,365.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,922,255.41	11,472,326.55
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	-	-	-
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	-	5,095,225.37	5,105,029.20
支付的各项税费	-	2,396,132.89	627,075.47
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、（三）、 2	5,583,783.59	4,586,454.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	27,997,397.26	21,790,885.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,690,748.67	2,962,480.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	101,866.28	429,174.37
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	101,866.28	429,174.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-101,866.28	-429,174.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	215,252.93	159,016.65
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,215,252.93	5,159,016.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,215,252.93	-159,016.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	303,022.25	-86,885.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,323,348.29	2,287,403.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,205,984.99	7,248,894.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,882,636.70	9,536,298.05

法定代表人：刘达文      主管会计工作负责人：钟洁      会计机构负责人：钟洁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,771,419.11	22,446,205.06
收到的税费返还	-	331,455.10	616,471.26
收到其他与经营活动有关的现金	-	785,142.17	1,654,400.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	28,888,016.38	24,717,076.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,543,684.07	11,472,326.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,834,568.97	4,771,556.07
支付的各项税费	-	2,375,885.80	584,528.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,690,110.23	4,940,059.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	27,444,249.07	21,768,470.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,443,767.31	2,948,606.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	101,866.28	427,806.37
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	101,866.28	427,806.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-101,866.28	-427,806.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	215,252.93	159,016.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,215,252.93	5,159,016.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,215,252.93	-159,016.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	301,864.17	-86,885.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,571,487.73	2,274,897.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,970,273.56	7,243,630.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,398,785.83	9,518,528.63

法定代表人：刘达文

主管会计工作负责人：钟洁

会计机构负责人：钟洁

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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. 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	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 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	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 二、 报表项目注释

# 惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年 6 月

金额单位：人民币元

### 一、 公司基本情况

惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经惠州市工商行政管理局批准，由赖海洋、赖国洋、苏建军发起设立，于 2002 年 10 月 31 日在惠州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为 91441300744485055C 的企业法人营业执照。本公司以 2014 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本 22,400,001.00 元，股份总数 22,400,001 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：13,155,001 股；无限售条件的流通股份 9,245,000 股。公司股票已分别于 2016 年 5 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为服装生产管理系统和服装自动悬吊系统的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 20 日第二届第八次董事会批准对外报出。

本公司将惠州市天润物联网有限公司（原名惠州市天润软件有限公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 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 个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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。

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

## （三）营业周期

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 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。

## （六）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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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。

#### (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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

##### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价



值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款	根据业务性质认定无信用风险，不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	根据业务性质认定无信用风险，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量值与以账龄为信用风险特征应收款项组合的未来现金流量值存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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、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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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，确认为金融资产，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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### （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(%)
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
工器具及家具	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。

#### （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、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
研发用软件	5

3. 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) 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。

### (十九) 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）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。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

（1）境内业务：对需要安装的产品，公司发出、验收并取得客户签署报告时确认收入；对不需要安装的产品，公司发出、取得客户签字单后确认收入。

（2）境外业务：由于出口销售的产品不需要安装，公司发出、取得报关单时确认收入。

## （二十二）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

#### 2. 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。

3. 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。

#### 4. 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

##### 2. 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、16、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、10

### 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
惠州市天润物联网有限公司	10

### (二) 税收优惠

2016 年 11 月 30 日，本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认证并颁发 GR201644003741 号高新技术企业证书。本公司 2018 年度享

受高新技术企业优惠税率 15%。

根据国家税务总局发布的财税〔2018〕77 号文件规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司惠州市天润物联网有限公司符合相关规定，适用的企业所得税率实际为 10%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	8,022.26	2,073.70
银行存款	8,874,614.44	12,203,911.29
合 计	8,882,636.70	12,205,984.99

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	645,855.00		645,855.00	700,000.00		700,000.00
合 计	645,855.00		645,855.00	700,000.00		700,000.00

##### (2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	445,855.00	
小 计	445,855.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

#### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,546,745.08	22.65	7,271,645.09	96.35	275,099.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,621,710.97	58.87	1,206,898.39	6.15	18,414,812.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,157,469.65	18.48	6,157,469.65	100.00	-
合计	33,325,925.70	100.00	14,636,013.13	43.92	18,689,912.57

(续上表)

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,566,745.08	26.25	7,281,645.08	96.23	285,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,123,330.10	52.46	851,265.68	5.63	14,272,064.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,138,338.77	21.29	6,138,338.77	100.00	
合计	28,828,413.95	100.00	14,271,249.53	49.50	14,557,164.42

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邯郸豪斯服饰有限公司	2,552,000.00	2,552,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
河南嘉盛服饰有限公司	2,148,450.58	1,873,350.59	87.20	预计不能全额收回相关款项

常熟市中恒自动化设备有限公司	1,588,801.00	1,588,801.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
轶家实业（上海）有限公司	1,257,493.50	1,257,493.50	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
小 计	7,546,745.08	7,271,645.09	96.35	

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区爱斯达服饰有限公司	917,065.31	917,065.31	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
合肥瑞杰制衣有限公司	696,000.00	696,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
黄石威尔斯服饰有限责任公司	573,200.00	573,200.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
佛山市金红棉服饰有限公司	495,200.00	495,200.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
青岛多涌时装有限公司	396,000.00	396,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
惠州市安东尼罗宾服饰有限公司	373,600.00	373,600.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
佛山市顺德区爱斯达科技研发有限公司	352,199.69	352,199.69	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
阜阳市鼎霖服饰加工有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
南通谢氏时装有线公司	286,000.00	286,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
临漳县红利达制衣有限公司	269,500.00	269,500.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
厦门恒瑞凯工贸有限公司	199,300.00	199,300.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
临沂市全景制衣有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
厦门立山工贸有限公司	193,600.00	193,600.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
青岛初阳工贸有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
珠海威丝曼服饰股份有限公司	159,026.40	159,026.40	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
上海爽爽服装机械有限公司	153,000.00	153,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
厦门市锦坤工贸有限公司	134,000.00	134,000.00	100.00	预计收回相关款项

				的可能性较低
PTBusanaremajaAgracipta(印尼 PBA)	102,266.17	102,266.17	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
YuenthaiPhilippinesInc(菲律宾泰联)	60,811.38	60,811.38	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
中山市创雅诺制衣有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
金帝集团有限公司	35,756.70	35,756.70	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
江苏洪基伟业纺织科技有限公司	18,944.00	18,944.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
小计	6,157,469.65	6,157,469.65	100.00	

4) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,461,628.01	873,081.40	5.00
1-2年	1,571,039.48	157,103.95	10.00
2-3年	589,043.48	176,713.04	30.00
小计	19,621,710.97	1,206,898.39	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 364,763.60 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Regina Miracle International (Vietnam) Co., Ltd (越南维珍妮)	3,693,680.82	11.08	184,684.04
邯郸豪斯服饰有限公司	2,552,000.00	7.66	2,552,000.00
河南嘉盛服饰有限公司	2,148,450.58	6.45	1,873,350.58
湖北广宜服饰有限公司	1,631,996.60	4.90	81,599.83

常熟市中恒数控设备制造有限公司	1,588,801.00	4.77	1,588,801.00
小 计	11,614,929.00	34.86	6,280,435.45

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	868,794.93	100.00	67,283.29	7.74	801,511.64
其中：账龄分析组合	838,374.96	96.50	67,283.29	8.03	771,091.67
特定对象组合	30,419.97	3.50	-	-	30,419.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	868,794.93	100.00	67,283.29	7.74	801,511.64

(续上表)

种 类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	974,111.75	100.00	77,585.13	7.96	896,526.62
其中：账龄分析组合	974,111.75	100.00	77,585.13	7.96	896,526.62
特定对象组合	-	-	-	-	-



单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	974,111.75	100.00	77,585.13	7.96	896,526.62

1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	736,916.76	36,845.83	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	101,458.20	30,437.46	30.00
小 计	838,374.96	67,283.29	7.74

2) 组合中，按照特定款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	30,419.97	-	-	-	-	-
小 计	30,419.97	-	-	-	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-10,301.84 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收出口退税	30,419.97	-
备用金	408,367.27	540,606.11
保证金及押金	326,193.46	311,298.20
其他	103,814.23	122,207.44
合 计	868,794.93	974,111.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

惠州市金宏惠物业管理有限公司	押金	226,033.46	1年以内	26.02	11,301.67	否
惠州市惠台仙通工贸发展有限公司	押金	101,298.20	2-3年	11.66	36,389.46	否
刘丽嫦	备用金	80,346.94	1年以内	9.25	4,017.35	否
曾文畅	备用金	68,000.00	1年以内	7.83	3,400.00	否
李忠鹏	备用金	56,500.00	1年以内	6.50	2,825.00	否
小计		532,178.60		61.26	57,933.48	

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,827,955.98	972,894.67	4,855,061.31
库存商品	2,671,195.35	41,301.16	2,629,894.19
发出商品	2,236,197.03	-	2,236,197.03
委托加工物资	560,995.77	-	560,995.77
周转材料	90,800.48	-	90,800.48
在产品	81,233.15	-	81,233.15
合 计	11,468,377.76	1,014,195.83	10,454,181.93

(续上表)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,074,538.72	1,961,918.89	3,112,619.83
库存商品	2,815,337.65	298,620.91	2,516,716.74
发出商品	4,180,428.91	-	4,180,428.91
委托加工物资	375,866.03	-	375,866.03
周转材料	37,821.31	-	37,821.31
在产品	80,280.52	-	80,280.52

合 计	12,564,273.14	2,260,539.80	10,303,733.34
-----	---------------	--------------	---------------

(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	1,961,918.89	22,385.75		1,011,409.97		972,894.67
库存商品	298,620.91	24,435.35		281,755.11		41,301.16
小 计	2,260,539.80	46,821.10		1,293,165.07		1,014,195.83

2) 确定可变现净值的具体依据

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。

6. 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预缴的企业所得税	529,708.14	408,342.81
待抵扣增值税进项税	180,251.74	
合 计	709,959.88	408,342.81

7. 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	工器具及家具	合 计
账面原值				
期初数	2,103,450.38	1,038,272.45	2,373,069.22	5,514,792.05
本期增加金额	23,900.00	22,168.66	55,797.62	101,866.28
1)购置	23,900.00	22,168.66	55,797.62	101,866.28
2)在建工程转入				

本期减少金额	86,800.00	-	-	86,800.00
1) 处置或报废	86,800.00	-	-	86,800.00
期末数	2,040,550.38	1,060,441.11	2,428,866.84	5,529,858.33
累计折旧				
期初数	1,702,751.21	707,772.46	1,525,166.12	3,935,689.79
本期增加金额	103,554.25	80,460.62	217,195.33	401,210.20
1) 计提	103,554.25	80,460.62	217,195.33	401,210.20
本期减少金额	82,460.01	-	-	82,460.01
1) 处置或报废	82,460.01	-	-	82,460.01
期末数	1,723,845.45	788,233.08	1,742,361.45	4,254,439.98
账面价值				
期末账面价值	316,704.93	272,208.03	686,505.39	1,275,418.35
期初账面价值	400,699.17	330,499.99	847,903.10	1,579,102.26

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	128,888.89	128,888.89
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	128,888.89	128,888.89
累计摊销		
期初数	17,572.67	17,572.67
本期增加金额	12,888.90	12,888.90
其中: 计提	12,888.90	12,888.90
本期减少金额		
期末数	30,461.57	30,461.57
账面价值		
期末账面价值	98,427.32	98,427.32

期初账面价值	111,316.22	111,316.22
--------	------------	------------

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	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	15,644,292.21	2,346,643.83	16,531,789.33	2,479,768.40
可抵扣亏损	389,840.22	97,460.06	2,627,468.52	432,512.63
合 计	16,034,132.43	2,444,103.89	19,159,257.85	2,912,281.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款坏账准备	67,283.29	77,585.13
小 计	67,283.29	77,585.13

10. 短期借款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	-	5,000,000.00
保证借款	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	1,600,000.00	6,600,000.00

11. 应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
材料采购款	12,781,820.15	12,153,992.85
合 计	12,781,820.15	12,153,992.85

12. 预收款项

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	3,924,761.83	4,445,670.37
合计	3,924,761.83	4,445,670.37

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	1,316,372.95	4,912,807.15	4,757,999.53	1,471,180.57
离职后福利—设定 提存计划		337,226.24	337,226.24	
合 计	1,316,372.95	5,250,033.39	5,095,225.77	1,471,180.57

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和 补贴	1,316,372.95	4,652,435.86	4,497,628.24	1,471,180.57
职工福利费	-	1,650.00	1,650.00	-
社会保险费	-	133,678.29	133,678.29	-
其中：医疗保险费	-	129,867.16	129,867.16	-
工 伤 保 险 费	-	3,811.13	3,811.13	-
住房公积金	-	125,043.00	125,043.00	-
工会经费和职工教 育经费	-	-	-	-
小 计	1,316,372.95	4,912,807.15	4,757,999.53	1,471,180.57

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	-	326,161.26	326,161.26	-
失业保险费	-	11,064.98	11,064.98	-
小 计	-	337,226.24	337,226.24	-

14. 应交税费

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	-	1,141,339.01
企业所得税	475,955.45	-
代扣代缴个人所得税	52,850.38	21,700.56
城市维护建设税	2,293.25	186,720.97
教育费附加	982.82	79,886.60
地方教育附加	655.21	53,257.73
印花税	2,307.20	5,061.40
合计	535,044.31	1,487,966.27

15. 其他应付款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付经营费用	519,955.73	669,449.44
合计	519,955.73	669,449.44

16. 股本

项 目	2017年12月31日	本期 增加	本期 减少	2018年6月30日
赖海洋	6,400,001.00	-	-	6,400,001.00
赖国洋	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
苏洪强	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限公司合伙）	2,660,000.00	-	-	2,660,000.00
吴康锡	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
惠州市天颐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,340,000.00	-	-	1,340,000.00
刘达文	400,000.00	-	-	400,000.00
石教辉	200,000.00	-	-	200,000.00

郭保国	200,000.00	-	-	200,000.00
丘春荣	200,000.00	-	-	200,000.00
合计	22,400,001.00	-	-	22,400,001.00

17. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	0.29	-	-	0.29
合计	0.29	-	-	0.29

18. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	586,099.13	-	-	586,099.13
合计	586,099.13	-	-	586,099.13

19. 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
期初未分配利润	-5,985,100.61	1,846,575.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,168,244.88	-7,831,675.85
减: 提取法定盈余公积	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	183,144.27	-5,985,100.61

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,373,510.98	14,340,589.59	18,116,633.08	8,660,908.64
其他业务收入	35,020.51			
合计	30,408,531.49	14,340,589.59	18,116,633.08	8,660,908.64



## 2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	67,247.93	16,655.50
教育费附加	28,820.54	6,337.60
地方教育附加	19,213.69	4,225.05
印花税	17,313.63	14,524.20
车船税	1,740.00	-
合 计	134,335.79	41,742.35

## 3. 销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,826,828.08	2,003,623.11
差旅费	301,820.12	439,887.50
市场推广费	219,931.97	27,430.00
业务招待费	21,850.45	33,269.50
运输费	136,348.52	105,291.28
售后服务费	220,581.95	316,609.30
咨询代理费	1,551,244.91	319,054.48
其他	197,738.80	285,354.67
合 计	4,476,344.80	3,530,519.84

## 4. 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,042,299.57	972,667.51
办公费	73,247.23	44,890.12
业务招待费	16,480.76	83,536.24
差旅费	38,830.67	75,787.30
资产折旧与摊销	103,874.64	189,356.42
租赁费	224,987.92	216,428.70
汽车费用	79,860.00	165,088.85

中介服务费	221,344.91	334,906.60
其他	585,735.86	868,345.09
合 计	2,386,761.56	2,951,006.83

5. 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,839,684.11	1,429,530.18
研发领料	69,211.66	256,735.29
租金	77,134.25	90,965.13
水电费	15,587.33	14,932.80
设备折旧与摊销	60,516.71	56,545.64
试验试制费	4,201.70	-
中介服务费	32,676.42	239,320.70
差旅费	37,376.66	38,935.60
其他费用	155,418.11	185,902.98
合计	2,291,806.95	2,312,868.32

6. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	215,252.93	159,016.65
减: 利息收入	10,442.17	7,996.02
汇兑损益	-303,022.25	86,885.30
手续费及其他	21,773.35	22,262.19
合 计	-76,438.14	260,168.12

7. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	354,461.76	106,610.99
存货跌价准备	-134,367.97	-
合 计	220,093.79	106,610.99

8. 资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	13,135.74	-	13,135.74
其中：固定资产处置收益	13,135.74	-	13,135.74
合 计	13,135.74	-	13,135.74

9. 其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	778,200.00	-	778,200.00
合 计	778,200.00	-	778,200.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,664,400.00	-
合 计	-	1,664,400.00	-

11. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的租赁押金	158,000.00	-	158,000.00
合 计	158,000.00	-	158,000.00

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	632,050.87	279,658.81

递延所得税费用	468,177.14	15,974.16
合 计	1,100,228.01	295,632.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	7,268,472.89	1,917,207.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,097,375.16	287,581.20
子公司适用不同税率的影响	2,852.85	15,310.48
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-23,232.87
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	-	15,974.16
所得税费用	1,100,228.01	295,632.97

(3) 其他说明

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目系其他应收款坏账准备未确认递延所得税资产。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	-	18,293.52
银行利息收入	10,442.17	7,996.02
与收益相关的政府补助	778,200.00	1,664,400.00
合 计	788,642.17	1,690,689.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
-----	-----------	-----------

付现费用	5,583,783.59	4,586,454.60
合 计	5,583,783.59	4,586,454.60

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,168,244.88	1,621,575.02
加: 资产减值准备	220,093.79	106,610.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	401,210.20	490,199.12
无形资产摊销	12,888.90	4,683.77
长期待摊费用摊销		-
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)	-13,135.74	-
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)	215,252.93	151,020.63
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)	468,177.14	-15,974.16
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)	-1,095,895.38	-10,994,011.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,982,067.17	-1,255,062.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-704,020.88	12,853,437.92
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,690,748.67	2,962,480.04
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	8,882,636.70	9,536,298.05
减：现金的期初余额	12,205,984.99	7,248,894.33
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	-3,323,348.29	2,287,403.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1) 现金	8,882,636.70	9,536,298.05
其中：库存现金	8,022.26	3,901.66
可随时用于支付的银行存款	8,874,614.44	9,532,396.39
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,882,636.70	9,536,298.05

(四) 其他

1. 外币货币性项目

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			2,346,076.91
其中：美元	354,574.39	6.6166	2,346,076.91
应收账款			8,531,322.84
其中：美元	1,289,381.68	6.6166	8,531,322.84

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
仲恺高新区财政局软件和信息技术服务发展专项资金补助款	55,500.00	其他收益	惠市经信[2017]630号

仲恺高新区“恺旋人才计划”第六届创新团队	300,000.00	其他收益	惠仲人才通[2018]号
仲恺高新区 2017 年度研究开发省级财政补助项目	222,700.00	其他收益	惠市科字[2018]7 号
仲恺高新区科技创新局 2017 年度市级专项资金	200,000.00	其他收益	惠仲财工[2018]21 号
小计	778,200.00		

## 六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

基本情况

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	
惠州市天润物联网有限公司	惠州	惠州	软件业	100.00		投资设立

## 七、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续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 2018 年 06 月 30 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 34.85%(2017 年 12 月 31 日: 38.74%)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。

## (二) 流动风险

流动风险,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	2018 年 6 月 30 日				
	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	1,600,000.00	1,711,626.67	1,711,626.67		
应付账款	12,781,820.15	12,781,820.15	12,781,820.15		
其他应付款	519,955.73	519,955.73	519,955.73		
小 计	14,901,775.88	15,013,402.55	15,013,402.55		

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日				
	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	6,600,000.00	6,827,213.07	6,827,213.07	-	-
应付账款	12,153,992.85	12,153,992.85	12,153,992.85	-	-
其他应付款	669,449.44	669,449.44	669,449.44	-	-
小 计	19,423,442.29	19,650,655.36	19,650,655.36	-	-

## (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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,600,000.00元(2017年12月31日：人民币6,600,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
赖海洋、赖国洋、苏洪强	62.50	62.50

##### (2) 实际控制人与公司的关联关系

关联方名称（姓名）	与公司的关联关系
赖海洋	公司股东、董事长
赖国洋	公司股东、董事
苏洪强	公司股东

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司的关联关系
-----------	----------

惠州市天格润投资管理有限公司	公司股东苏洪强、赖海洋控制的企业
惠州市新天健服装有限公司	公司股东赖海洋、赖国洋控制的其他企业
惠州市天健盈丰工贸发展有限公司	公司股东赖海洋、赖国洋控制的其他企业
紫金县天健实业有限公司	公司股东赖国洋控制的其他企业
深圳左右岁月服饰有限公司	公司股东赖海洋、赖国洋控制的其他企业
惠州市天健益霖科技有限公司	公司股东赖国洋控制的其他企业
刘达文	公司股东、董事、总经理
刘公宇	公司董事
吴康锡	公司董事
赵育虹	公司董事
蒋中军	公司监事
郭保国	公司监事、股东
丘春荣	公司监事、股东
石教辉	公司股东
赵艳	公司股东赖海洋的配偶
钟洁	财务负责人
张燕珍	董事会秘书

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赖海洋、赵艳、苏洪强	1,600,000.00	2017-9-1	2018-8-31	否

公司于 2017 年 9 月 1 日向中国建设银行惠州分行申请短期借款 160.00 万元，由公司共同实际控制人赖海洋、苏洪强和赵艳提供连带责任保证担保。

2. 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	496,847.70	374,266.63

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的重大承诺。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营, 故无报告分部。本公司按产品分类的 2018 年主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	服装生产管理 系统	服装智能悬吊 系统	ISMCS 物联 网工业缝纫 机控制系统	软件及其他	合计
主营业务 收入	15,062,879.71	11,655,016.28	241,157.33	3,414,457.66	30,373,510.98
主营业务 成本	5,238,863.1	8,971,592.65	11,596.97	118,536.87	14,340,589.59

## 十二、 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) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备	7,546,745.08	22.03	7,271,645.09	96.35	275,099.99
按信用风险特征组合计 提坏账准备	20,547,622.09	59.99	1,200,981.64	5.84	19,346,640.45

其中: 账龄分析组合	19,503,376.05	56.94	1,200,981.64	6.16	18,302,394.41
特定对象组合	1,044,246.04	3.05	-	-	1,044,246.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,157,469.65	17.98	6,157,469.65	100.00	0.00
合 计	34,251,836.82	100.00	14,630,096.38	42.71	19,621,740.44

(续上表)

种 类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,566,745.08	26.25	7,281,645.08	96.23	285,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,123,330.10	52.46	851,265.68	5.63	14,272,064.42
其中: 账龄分析组合	15,123,330.10	52.46	851,265.68	5.63	14,272,064.42
特定对象组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,138,338.77	21.29	6,138,338.77	100.00	-
合 计	28,828,413.95	100.00	14,271,249.53	49.51	14,557,164.42

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邯郸豪斯服饰有限公司	2,552,000.00	2,552,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
河南嘉盛服饰有限公司	2,148,450.58	1,873,350.59	87.20	预计不能全额收回相关款项
常熟市中恒自动化设备有限公司	1,588,801.00	1,588,801.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
轶家实业(上海)有限公司	1,257,493.50	1,257,493.50	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
小 计	7,546,745.08	7,271,645.09	96.35	

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区爱斯达服饰有限公司	917,065.31	917,065.31	100.00	预计收回相关款项的可能性较低

合肥瑞杰制衣有限公司	696,000.00	696,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
黄石威尔斯服饰有限责任公司	573,200.00	573,200.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
佛山市金红棉服饰有限公司	495,200.00	495,200.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
青岛多涌时装有限公司	396,000.00	396,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
惠州市安东尼罗宾服饰有限公司	373,600.00	373,600.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
佛山市顺德区爱斯达科技研发有限公司	352,199.69	352,199.69	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
阜阳市鼎霖服饰加工有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
南通谢氏时装有线公司	286,000.00	286,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
临漳县红利达制衣有限公司	269,500.00	269,500.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
厦门恒瑞凯工贸有限公司	199,300.00	199,300.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
临沂市全景制衣有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
厦门立山工贸有限公司	193,600.00	193,600.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
青岛初阳工贸有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
珠海威丝曼服饰股份有限公司	159,026.40	159,026.40	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
上海爽爽服装机械有限公司	153,000.00	153,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
厦门市锦坤工贸有限公司	134,000.00	134,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
PTBusanaremajAgracipta (印尼 PBA)	102,266.17	102,266.17	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
YuenthaiPhilippinesInc (菲律宾泰联)	60,811.38	60,811.38	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
中山市创雅诺制衣有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
金帝集团有限公司	35,756.70	35,756.70	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
江苏洪基伟业纺织科技有限公司	18,944.00	18,944.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低

小 计	6, 157, 469. 65	6, 157, 469. 65	100. 00	
-----	-----------------	-----------------	---------	--

4) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17, 343, 293. 09	867, 164. 65	5. 00
1-2 年	1, 571, 039. 48	157, 103. 95	10. 00
2-3 年	589, 043. 48	176, 713. 04	30. 00
小 计	19, 503, 376. 05	1, 200, 981. 64	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 358, 846. 85 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Regina Miracle International (Vietnam) Co., Ltd (越南维珍妮)	3, 693, 680. 82	10. 78	184, 684. 04
邯郸豪斯服饰有限公司	2, 552, 000. 00	7. 45	2, 552, 000. 00
河南嘉盛服饰有限公司	2, 148, 450. 58	6. 27	1, 873, 350. 58
湖北广宜服饰有限公司	1, 631, 996. 60	4. 76	81, 599. 83
常熟市中恒数控设备制造有限公司	1, 588, 801. 00	4. 64	1, 588, 801. 00
小 计	11, 614, 929. 00	33. 90	6, 280, 435. 45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,250,403.24	100.00	66,326.00	5.30	1,184,077.24
其中：账龄分析组合	819,229.09	65.52	66,326.00	8.10	752,903.09
特定对象组合	431,174.15	34.48	-	-	431,174.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	1,250,403.24	100.00	66,326.00	5.30	1,184,077.24

(续上表)

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,476,747.55	100.00	77,467.07	5.25	1,399,280.48
其中：账龄分析组合	971,749.93	65.80	77,467.07	7.97	894,282.86
特定对象组合	504,997.62	34.20	-	-	504,997.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,476,747.55	100.00	77,467.07	5.25	1,399,280.48

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	717,770.89	35,888.54	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	101,458.20	30,437.46	30.00
小 计	819,229.09	66,326.00	8.10

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 6 月 30 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方往来款	400,754.18	-	-
应收出口退税	30,419.97		
小 计	431,174.15	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额-11,141.07 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	326,193.46	311,298.20
应收出口退税	30,419.97	
备用金	393,627.27	540,606.11
往来款	400,754.18	504,997.62
其他	99,408.36	119,845.62
合 计	1,250,403.24	1,476,747.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
惠州市天润物联网有限公司	往来款	400,754.18	1 年以内	32.05	-
惠州市金宏惠物业管理有限 公司	押金	226,033.46	1 年以内	18.08	11,301.67
惠州市惠台仙通工贸发展有 限公司	押金	101,298.20	2-3 年	8.10	30,389.46
刘丽嫦	备用金	80,346.94	1 年以内	6.43	4,017.35
曾文畅	备用金	68,000.00	1 年以内	5.44	3,400.00
小计	-	876,432.78	-	70.10	49,108.48

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------



	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	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00
合计	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
惠州市天润物联网有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-
小计	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,696,029.82	14,662,220.54	18,116,633.08	8,715,998.18
其他业务收入	35,020.51	-	-	-
合计	30,731,050.33	14,662,220.54	18,116,633.08	8,715,998.18

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	13,135.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
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）	778,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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	-158,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	633,335.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	94,825.36	
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	538,510.38	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	30.71%	0.2754	0.2754
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.03%	0.2513	0.2513

## 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	6,168,244.88
非经常性损益	B	538,510.38
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	5,629,734.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,000,999.81
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	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	20,085,122.25
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	30.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	28.03%

## 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	6,168,244.88
非经常性损益	B	538,510.38
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	5,629,734.50
期初股份总数	D	22,400,001.00
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	-
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	22,400,001.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2754
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2513

(2) 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

惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日