



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 I.O.T Science & Technology Co.,Ltd



年度报告

2025

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）钟洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	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	公司股东会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证监会监督管理委员会
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
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（有限公司），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）
神州金鹰	指	深圳市神州金鹰投资咨询有限公司
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》（2023 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 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）》
《管理方法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元	指	人民币元（特指除外）

第一节 公司概况

企业情况			
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 I.O.T Science and Technology Co., Ltd.		
	Techzen		
法定代表人	刘达文	成立时间	2002 年 10 月 31 日
控股股东	控股股东为（赖海洋、赖国洋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖海洋、赖国洋），一致行动人为（赖海洋、赖国洋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520-信息传输-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-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。		
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	天泽物网	证券代码	837225
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	22,400,001
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	钟洁	联系地址	广东省惠州市仲恺高新区惠风东一路 10 号
电话	0752-5752405	电子邮箱	Jane@techzen.net.cn
传真	0752-5752360		
公司办公地址	广东省惠州市仲恺高新区惠风东一路 10 号	邮政编码	516006
公司网址	www.techzen.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441300744485055C		



注册地址	广东省惠州市仲恺高新区惠风东一路 10 号		
注册资本（元）	22,400,001.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为 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 34 项软件著作权、有效授权专利 34 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 14 项、外观专利 15 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 TorayGroup、CrystalGroup、EsquelGroup、ReginaMiracleGroup、TainanGroup、TuntexGroup 以及 SquareGroup 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。

(二) 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	1、公司于 2025 年通过高新技术企业认定并取得高新技术企业认定证书，证书编号 GR202544002069，有效期三年； 2、公司于 2022 年申报广东省专精特新中小企业认定并于 2023 年 1 月通过专精特新中小企业认定，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,152,195.80	25,694,909.84	-13.79%
毛利率%	71.70%	63.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,576,899.07	8,137,216.38	5.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,163,267.79	7,430,446.02	9.86%
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）	19.96%	18.22%	-
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）	18.99%	16.64%	-
基本每股收益	0.38	0.36	5.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,169,566.73	52,507,399.87	-15.88%
负债总计	4,463,292.50	5,922,024.02	-24.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,706,274.23	46,585,375.85	-14.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	2.08	-14.90%
资产负债率%（母公司）	9.78%	10.91%	-
资产负债率%（合并）	10.10%	11.28%	-
流动比率	9.57	9.43	-
利息保障倍数	347.48	142.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,873,000.51	15,781,668.21	-69.12%
应收账款周转率	1.48	1.46	-
存货周转率	0.77	1.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.88%	3.23%	-
营业收入增长率%	-13.79%	-0.25%	-
净利润增长率%	5.40%	-17.44%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	8,001,026.95	18.11%	25,597,331.06	48.75%	-68.74%
应收票据	141,660.17	0.32%	-	-	
应收账款	3,715,007.38	8.41%	7,136,852.00	13.59%	-47.95%
交易性金融资产	13,611,388.26	30.82%	7,500,000.00	14.28%	81.49%
其他应收款	8,791,705.85	19.90%	945,233.75	1.80%	830.11%
存货	6,183,012.17	14.00%	6,767,938.61	12.89%	-8.64%
预付账款	587,822.00	1.33%	377,501.58	0.72%	55.71%
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	298,295.13	0.68%	339,364.74	0.65%	-12.10%
应付账款	810,898.84	1.84%	761,422.65	1.45%	6.50%
合同负债	1,508,074.94	3.41%	1,076,676.14	2.05%	40.07%
应交税费	573,383.59	1.30%	1,160,484.88	2.21%	-50.59%
资产总额	44,169,566.73	-	52,507,399.87	-	-15.88%

项目重大变动原因

一、货币资金

本期期末货币资金余额较期初减少 68.74%，主要系公司利用闲余资金购买交易性金融资产期末余额相比上年同期增加 81.49%所致。

二、交易性金融资产

交易性金融资产余额较期初增加 81.49%，主要系本期利用闲置资金购买的银行理财产品期末未到期金额同比期初上升所致。

三、应收账款

本期期末应收账款净值较期初减少 47.94%，主要系公司本期加速应收回款，核销无法收回的坏账所致。

四、其他应收款

本期期末其他应收款净值较期初增加 830.11%，主要系公司支付农业公司项目合作款，收益再进行分配所致。

五、固定资产

本期期末固定资产净值较期初减少 12.10%，主要系正常固定资产折旧所致。

六、合同负债

本期期末合同负债余额较期初增加 40.07%，主要系预收款项同比上年同期增加所致。

七、应交税费

本期期末应交税费余额较期初减少 50.59%，主要系出口免税服务收入增加导致。

(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
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

					例%
营业收入	22,152,195.80	-	25,694,909.84	-	-13.79%
营业成本	6,269,531.20	28.30%	9,298,099.29	36.19%	-32.57%
毛利率%	71.70%	-	63.81%	-	-
销售费用	961,301.43	4.34%	898,146.78	3.50%	7.03%
管理费用	3,156,389.09	14.25%	3,119,762.84	12.14%	1.17%
研发费用	2,746,556.71	12.40%	2,896,813.97	11.27%	-5.19%
财务费用	198,856.55	0.90%	-92,161.05	-0.36%	315.77%
信用减值损失	528,300.32	2.38%	-291,811.43	-1.14%	281.04%
资产减值损失	128,651.84	0.58%	-398,595.28	-1.55%	132.28%
其他收益	152,000.00	0.69%	6,222.44	0.02%	2342.77%
投资收益	222,369.29	1.00%	655,139.54	2.55%	-66.06%
营业利润	9,804,630.12	44.26%	9,486,282.76	36.92%	3.36%
营业外收入	-	-	198,262.98	0.77%	-100.00%
营业外支出	15,970.88	0.07%	27,420.38	0.11%	-41.76%
净利润	8,576,899.07	38.72%	8,137,216.38	31.67%	5.40%

项目重大变动原因

一、营业收入

营业收入 2,215.22 万元，较上年同期 2,569.49 万元减少 13.79%。主要系报告期内受国内外环境的影响，公司业务同比上年减少所致。

二、营业成本及毛利率

营业成本 626.95 万元，较上年同期 929.81 万元减少 32.57%。主要系报告期内服务销售比例增加所致。软件销售较上期增加 19.19%，导致毛利率有所增加。

三、研发费用

研发费用 274.66 万元较上年同期 289.68 万元减少 5.19%。本年度研发部门精简机构所致。

四、营业利润

营业利润同比上年增加 3.36%，同上期基本持平。

五、净利润

净利润同比上年增加 5.40%，同上期基本持平。

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	21,697,952.07	25,282,743.92	-14.18%
其他业务收入	454,243.73	412,165.92	10.21%
主营业务成本	5,814,171.26	9,160,671.18	-36.53%
其他业务成本	455,359.94	137,428.11	231.34%

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	营业成	毛利率
-------	------	------	------	------	-----	-----

				比上年同 期 增减%	本比上 年同期 增减%	比上年 同期增 减百分 比
服装生产管理系统	16,274,798.81	2,623,635.66	83.88%	-2.77%	-30.74%	6.51%
服装智能悬吊系统	5,423,153.26	3,190,535.60	41.17%	-36.53%	-40.61%	4.04%
其他业务收入	454,243.73	455,359.94	-0.25%	10.21%	231.34%	-66.90%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

一、服装生产管理系统

公司主营产品服装生产管理系统本期 1,627.48 万元（其中内销 244.34 万元,占比 15.01%，外销 1,383.14 万元，占比,84.99%）较上年同期 1,673.80 万元减少 46.32 万元，减少 2.77%；与上年同期基本持平；

主要原因系由于主要系报告期内受国内外环境的影响，报告期该产品需求基本维持上年同期同等水平。

二、服装智能悬吊系统

服装智能悬吊系统本期 542.32 万元（其中内销 165.50 万元,占比 30.52%，外销 376.81 万元，占比 69.48%），较上年同期 854.48 万元减少 312.16 万元，减少 36.53%；

主要原因系由于主要系报告期内受国内外环境的影响，报告期该产品需求同比上年同期减少。

三、其他业务收入

其他业务收入本期 45.42 万元较上年同期 41.22 万元增加 4.20 万元，增加 10.21%；

主要原因系由于本期处理更新迭代淘汰存货所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	客户 C	5,907,983.42	26.67%	否
2	客户 F	3,004,268.52	13.56%	否
3	客户 A	1,678,313.01	7.58%	否
4	客户 I	1,606,312.56	7.25%	否
5	客户 J	886,658.40	4.00%	否
合计		13,083,535.91	59.06%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	供应商 E	560,266.00	11.06%	否
2	供应商 D	423,593.85	8.36%	否

3	供应商 F	386,466.50	7.63%	否
4	供应商 B	359,314.30	7.09%	否
5	供应商 G	356,893.00	7.04%	否
合计		2,086,533.65	41.18%	-

(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	4,873,000.51	15,781,668.21	-69.12%
投资活动产生的现金流量净额	-5,793,310.62	5,546,037.77	-204.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,693,637.97	-6,400,681.10	-160.81%

现金流量分析

一、经营活动产生的现金流量净额

公司本年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 69.12%，主要系报告期内受国内外环境的影响货物销售订单减少，支付农业物联网项目合作款所致。

二、投资活动产生的现金流量净额

公司本年度投资活动产生的现金净额较上年同期减少 204.46%，主要系本期利用闲置资金进行银行理财产品投资，投资到期赎回相比支付投资款项差额所致。

三、筹资活动产生的现金流量净额

公司本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 160.81%，主要系公司支付现金股利同比上年增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

 适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州市天润物联网有限公司	控股子公司	软件业	5,000,000.00	1,878,435.85	-4,379,910.20	-	-100,628.61
香港天泽物联网科技有限公司	参股公司	软件业	10,000.00	-	-1,408,976.78	-	31,998.63

司						
---	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行	银行理财产品	理财产品	4,000,000.00	0	自有资金
中国民生银行股份有限公司惠州仲恺支行	银行理财产品	理财产品	9,500,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
客户相对集中的风险	<p>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 59.06%,较上年同期的 61.29%下降 2.23%。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中的两名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。</p> <p>应对措施:</p> <p>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</p>

应收账款风险	<p>中。</p> <p>报告期内,应收账款净额为 371.50 万元,占本期资产总额 4,416.96 万元的 8.41%,期初应收账款净额为 713.69 万元,占期初资产总额 5,250.74 万元的 13.59%,比期初应收账款净额减少 342.18 万元,减少 47.95%,占总资产比重与上年有所改善。但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款项难以收回而发生坏账的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>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。</p>
存货管理的风险	<p>报告期内,公司存货期末账面价值为 618.30 万元,占本期流动资产的比例为 14.73%,存货期末余额较高,周转率较低。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。</p> <p>应对措施:</p> <p>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,原材料按客户订单配套采购,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。</p>
汇率波动风险	<p>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 79.45%。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收益为 1.76 万元。汇兑收益对公司的经营业绩造成一定影响。若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带来一定的影响,进而对公司的生产经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>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,最大化地降低汇率变动对公司经营带来的不利影响。</p>
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

	<p>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、研发水平和差别化生产要求较高,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。</p> <p>应对措施:</p> <p>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。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司设立之后,虽然制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《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。</p> <p>应对措施:</p> <p>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。</p>
<p>税收优惠政策的风险</p>	<p>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 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。</p> <p>应对措施:</p> <p>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</p>



	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	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	<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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

报告期内，公司向惠州市爱尚霓商贸有限公司提供 140 万元借款，系因对方业务发展需要，公司为其提供资金周转便利并收取利息。根据公司章程规定，本次对外借款事项未达到公司董事会审议标准；且发生后连续十二个月内累计未超过公司最近一期经审计净资产的 10%。截止报告期末，已全部归还，未对公司经营造成不利影响。

(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) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-001/008/010	购买理财	购买理财	13,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用闲置资金购买短期安全性高、流动性高、中低风险的理财产品，不用于投资境内外股票、证券投资基金等有价证券及其衍生品。由于金融机构理财产品利率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性。在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用阶段性闲置资金进行适度的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

前述交易经公司 2023 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第十二次会议、2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东会审议并通过。（公告号：2023-001、2023-008、2023-010）

报告期内最高持有金额为 25,500,000.00 元，本年购买理财累计金额为 28,000,000.00 元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿锁定及限售所持股份	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿锁定及限售所持股份	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿锁定及限售所持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2016 年 5	-	挂牌	规范和减	出具了《关于避	正在履行中

人或控股股东	月 6 日			少关联交易	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》、《关于规范关联交易的承诺函》	
董监高	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	规范和减少关联交易	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》、《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	10,835,000	48.37%	-	10,835,000	48.37%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,950,000	17.63%	-	3,950,000	17.63%
	董事、监事、高管	700,000	3.12%	-	700,000	3.12%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	11,565,001	51.63%	-	11,565,001	51.63%
	其中: 控股股东、实际控制人	8,610,001	38.44%	-	8,610,001	38.44%
	董事、监事、高管	2,100,000	9.37%	-	2,100,000	9.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,400,001	-	0	22,400,001	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况

 适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赖海洋	7,480,001	-	7,480,001	33.40%	4,800,001	7,480,001	7,480,001	-
2	赖国洋	5,080,000	-	5,080,000	22.68%	3,810,000	1,270,000	-	-
3	惠州伯乐财富科技创业投资企业	2,660,000	-	2,660,000	11.88%	-	2,660,000	-	-

	业(有限合伙)								
4	吴康锡	2,000,000	-	2,000,000	8.93%	1,500,000	500,000	-	-
5	深圳市神州金鹰投资咨询有限公司	1,439,000	-	1,439,000	6.42%	-	1,439,000	-	-
6	惠州市天顾股权投资合伙企业(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	石教辉	200,000	-	200,000	0.89%	150,000	50,000	-	-
10	丘春荣	200,000	-	200,000	0.89%	150,000	50,000	-	-
	合计	22,199,001	0	22,199,001	99.11%	11,565,001	15,434,001	7,480,001	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东赖海洋与赖国洋为同胞兄弟，赖海洋、赖国洋为一致行动人，惠州市天顾股权投资合伙企业（有限合伙）系由公司员工出资设立，并在合伙协议中约定，天顾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，惠州市天顾股权投资合伙企业（有限合伙）合伙人中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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

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物联网的监事；现任股份公司董事长，任期三年。赖海洋持有公司7,480,001股，占公司股份33.40%。

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 5,080,000 股，占公司股份 22.68%。

赖海洋、赖国洋合计持股比例为 56.08%，为公司共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	5.4	-	-
2025 年 9 月 12 日	1.5	-	-
合计	6.9	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

经 2025 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第九次会议、2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东会审议并通过《关于 2024 年度利润分配方案的议案》，并于 2025 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转



让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《2024 年年度权益分派实施公告》，权益分派实施公告编号：2025-021。

经 2025 年 8 月 27 日召开的第四届董事会第十次会议、2025 年 9 月 12 日召开的 2025 年第三次临时股东大会审议并通过《关于 2025 年半年度利润分配方案的议案》，并于 2025 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《2025 年半年度权益分派实施公告》，权益分派实施公告编号：2025-029。

权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.3	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赖海洋	董事长	男	1968 年 10 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 11 日	7,480,001	0	7,480,001	33.40%
赖国洋	董事	男	1972 年 5 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	5,080,000	0	5,080,000	22.68%
吴康锡	董事	男	1962 年 9 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	2,000,000	0	2,000,000	8.93%
刘达文	董事、总经理	男	1981 年 5 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	400,000	0	400,000	1.79%
石教辉	董事	男	1980 年 5 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	200,000	0	200,000	0.89%
蒋中军	监事会主席	男	1982 年 8 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
陈君泽	监事	男	1990 年 6 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
丘春荣	监事	男	1986 年 2 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	200,000	0	200,000	0.89%
周涛	董事	男	1986 年 9 月	2024 年 7 月 1 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
周波	董事	男	1987 年 8 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
钟洁	财务负责人	女	1991 年 7 月	2023 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
钟洁	董事会秘书	女	1991 年 7 月	2024 年 9 月 25 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

赖海洋与赖国洋为同胞兄弟，赖海洋、赖国洋为公司共同实际控制人。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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	2	-	-	2
生产人员	12	-	1	11
销售人员	4	-	1	3
技术人员	13	-	1	12
财务人员	4	-	-	4
客服人员	4	-	1	3
行政人员	3	-	-	3
其他人员	4	-	1	3
员工总计	46	-	5	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	16	15
专科以下	18	14
员工总计	46	41

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

对标同行业各岗位薪酬标准明确部门岗位及编制，制定相对较为公平的职级、职等及薪酬政策；按季度、年度组织各部门相对应工作内容的内部及外部培训；需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制相对完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东会和董事会，对公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，监事会对股东会决议的执行情况，以及公司 2025 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确、真实、完整、及时；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会对公司 2025 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2025 度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

通过对公司 2025 年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司立足于为纺织服装、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。公司产品为自主研发、设计、生产与销售。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。报告期内，控股股东、实际控制人控制的其他企业与公司不存在同业竞争的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在重大频繁的关联方交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务独立。

2、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与生产经营有关的技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰。报告期内，不存在资产被控股股东占用的情形；报告期内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

3、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

4、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

5、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系



报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鲁舜审字[2026]第 0382 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘增玉 1 年	张喜华 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	15	

惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司（以下简称“天泽物网公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天泽物网公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天泽物网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天泽物网公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天泽物网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天泽物网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天泽物网公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘增玉
(项目合伙人)

中国注册会计师：张喜华

中国·济南

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,001,026.95	25,597,331.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	13,611,388.26	7,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	141,660.17	
应收账款	五、4	3,715,007.38	7,136,852.00
应收款项融资			
预付款项	五、5	587,822.00	377,501.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	8,791,705.85	945,233.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,183,012.17	6,767,938.61
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	五、8	947,370.65	449,475.15
流动资产合计		41,978,993.43	48,774,332.15
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	五、9	298,295.13	339,364.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	501,563.00	1,652,221.84
无形资产	五、11		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,390,715.17	1,741,481.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,190,573.30	3,733,067.72
资产总计		44,169,566.73	52,507,399.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	810,898.84	761,422.65
预收款项			
合同负债	五、14	1,508,074.94	1,076,676.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	694,441.34	688,400.90
应交税费	五、16	573,383.59	1,160,484.88
其他应付款	五、17	239,217.62	220,125.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	507,382.03	1,209,385.72
其他流动负债	五、19	54,659.69	56,570.49
流动负债合计		4,388,058.05	5,173,066.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20		507,382.02

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	五、21	75,234.45	241,575.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,234.45	748,957.68
负债合计		4,463,292.50	5,922,024.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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	五、23	0.29	0.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	6,404,808.87	5,546,015.92
一般风险准备			
未分配利润	五、25	10,901,464.07	18,639,358.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,706,274.23	46,585,375.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,706,274.23	46,585,375.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,169,566.73	52,507,399.87

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,990,695.46	25,585,257.66
交易性金融资产		13,611,388.26	7,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		141,660.17	
应收账款	十四、1	3,715,007.38	7,136,852.00
应收款项融资			
预付款项		587,822.00	377,501.58
其他应收款	十四、2	9,030,405.09	1,178,249.99

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,183,012.17	6,767,938.61
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		495,484.94	
流动资产合计		41,755,475.47	48,545,799.84
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	十四、3		
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		291,053.26	332,122.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		501,563.00	1,610,504.38
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,281,508.32	2,622,109.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,074,124.58	4,564,736.91
资产总计		44,829,600.05	53,110,536.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		810,898.84	761,422.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		694,441.34	688,400.90
应交税费		573,383.59	1,160,484.88

其他应付款		158,191.82	139,099.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,508,074.94	1,076,676.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		507,382.03	1,163,519.71
其他流动负债		54,659.69	56,570.49
流动负债合计		4,307,032.25	5,046,174.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			507,382.02
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		75,234.45	241,575.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,234.45	748,957.68
负债合计		4,382,266.70	5,795,132.21
所有者权益（或股东权益）：			
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		6,404,808.87	5,546,015.92
一般风险准备			
未分配利润		11,642,523.19	19,369,387.33
所有者权益（或股东权益）合计		40,447,333.35	47,315,404.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		44,829,600.05	53,110,536.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		22,152,195.80	25,694,909.84
其中：营业收入	五、26	22,152,195.80	25,694,909.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,490,275.39	16,179,582.35
其中：营业成本	五、26	6,269,531.20	9,298,099.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	157,640.41	58,920.52
销售费用	五、28	961,301.43	898,146.78
管理费用	五、29	3,156,389.09	3,119,762.84
研发费用	五、30	2,746,556.71	2,896,813.97
财务费用	五、31	198,856.55	-92,161.05
其中：利息费用		28,251.57	68,152.74
利息收入		20,098.77	9,127.88
加：其他收益	五、32	152,000.00	6,222.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	222,369.29	655,139.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	111,388.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	528,300.32	-291,811.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	128,651.84	-398,595.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,804,630.12	9,486,282.76
加：营业外收入	五、37		198,262.98
减：营业外支出	五、38	15,970.88	27,420.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,788,659.24	9,657,125.36
减：所得税费用	五、39	1,211,760.17	1,519,908.98

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,576,899.07	8,137,216.38
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）		8,576,899.07	8,137,216.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,576,899.07	8,137,216.38
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		8,576,899.07	8,137,216.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,576,899.07	8,137,216.38
（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）		0.38	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.36

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	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十四、4	22,152,195.80	25,694,909.84
减：营业成本	十四、4	6,269,531.20	9,298,099.29
税金及附加		157,640.41	58,920.52
销售费用		910,981.05	797,506.02
管理费用		3,141,454.37	3,105,915.14
研发费用		2,746,556.71	2,896,813.97
财务费用		195,481.67	-72,566.77
其中：利息费用		27,627.72	63,772.56
利息收入		20,090.80	9,107.45
加：其他收益		152,000.00	6,097.45
投资收益（损失以“-”号填列）		222,369.29	655,139.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		111,388.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		460,536.14	-181,258.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		128,651.84	-398,595.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,805,495.92	9,691,604.59
加：营业外收入			177,002.88
减：营业外支出		15,970.88	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,789,525.04	9,868,607.47
减：所得税费用		1,201,595.54	1,540,991.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,587,929.50	8,327,615.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,587,929.50	8,327,615.59
（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		8,587,929.50	8,327,615.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,302,191.69	27,282,366.48
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		342,800.71	424,179.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,239,567.01	30,879,578.67
经营活动现金流入小计		30,884,559.41	58,586,124.57
购买商品、接受劳务支付的现金		5,765,297.26	4,204,681.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,381,570.47	5,300,081.08
支付的各项税费		2,045,870.52	1,569,705.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,818,820.65	31,729,988.95
经营活动现金流出小计		26,011,558.90	42,804,456.36
经营活动产生的现金流量净额		4,873,000.51	15,781,668.21

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	64,300,000.00
取得投资收益收到的现金		222,369.29	655,139.54
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	五、40		1,460,000.00
投资活动现金流入小计		22,222,369.29	66,415,139.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,679.91	49,101.77
投资支付的现金		28,000,000.00	58,500,000.00
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	五、40		2,320,000.00
投资活动现金流出小计		28,015,679.91	60,869,101.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,793,310.62	5,546,037.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		198,022.21
筹资活动现金流入小计			198,022.21
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,456,000.69	5,152,000.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,237,637.28	1,446,703.08
筹资活动现金流出小计		16,693,637.97	6,598,703.31
筹资活动产生的现金流量净额		-16,693,637.97	-6,400,681.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,643.97	321,622.02
五、现金及现金等价物净增加额		-17,596,304.11	15,248,646.90
加：期初现金及现金等价物余额		25,597,331.06	10,348,684.16
六、期末现金及现金等价物余额		8,001,026.95	25,597,331.06

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	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,270,193.06	27,282,366.48

收到的税费返还		342,800.71	424,179.42
收到其他与经营活动有关的现金		3,239,559.04	30,725,896.85
经营活动现金流入小计		30,852,552.81	58,432,442.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,733,298.63	4,204,681.16
支付给职工以及为职工支付的现金		5,364,402.67	5,284,013.38
支付的各项税费		2,045,870.52	1,569,705.17
支付其他与经营活动有关的现金		12,880,728.43	31,656,785.66
经营活动现金流出小计		26,024,300.25	42,715,185.37
经营活动产生的现金流量净额		4,828,252.56	15,717,257.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	64,300,000.00
取得投资收益收到的现金		222,369.29	655,139.54
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			1,460,000.00
投资活动现金流入小计		22,222,369.29	66,415,139.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,679.91	49,101.77
投资支付的现金		28,000,000.00	58,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,320,000.00
投资活动现金流出小计		28,015,679.91	60,869,101.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,793,310.62	5,546,037.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			198,022.21
筹资活动现金流入小计			198,022.21
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,456,000.69	5,152,000.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,191,147.42	1,353,723.36
筹资活动现金流出小计		16,647,148.11	6,505,723.59
筹资活动产生的现金流量净额		-16,647,148.11	-6,307,701.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,643.97	300,106.08
五、现金及现金等价物净增加额		-17,594,562.20	15,255,699.85
加：期初现金及现金等价物余额		25,585,257.66	10,329,557.81
六、期末现金及现金等价物余额		7,990,695.46	25,585,257.66



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,400,001.00				0.29				5,546,015.92		18,639,358.64		46,585,375.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,400,001.00				0.29				5,546,015.92		18,639,358.64		46,585,375.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									858,792.95		-7,737,894.57		-6,879,101.62
（一）综合收益总额											8,576,899.07		8,576,899.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									858,792.95		-		-



										16,314,793.64	15,456,000.69
1. 提取盈余公积							858,792.95			-858,792.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-
4. 其他										15,456,000.69	15,456,000.69
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	22,400,001.00				0.29			6,404,808.87		10,901,464.07	39,706,274.23

项目	2024 年		
	归属于母公司所有者权益		少数
	所有者权益合		



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,400,001.00				0.29				4,713,254.36		16,486,904.05		43,600,159.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,400,001.00				0.29				4,713,254.36		16,486,904.05		43,600,159.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									832,761.56		2,152,454.59		2,985,216.15
（一）综合收益总额											8,137,216.38		8,137,216.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									832,761.56		-5,984,761.79		-5,152,000.23
1. 提取盈余公积									832,761.56		-832,761.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,152,000.23		-5,152,000.23
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													



1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,400,001.00				0.29				5,546,015.92		18,639,358.64		46,585,375.85

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								



一、上年期末余额	22,400,001.00				0.29			5,546,015.92		19,369,387.33	47,315,404.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,400,001.00				0.29			5,546,015.92		19,369,387.33	47,315,404.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								858,792.95		-7,726,864.14	-6,868,071.19
(一) 综合收益总额										8,587,929.50	8,587,929.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								858,792.95		-	-
1. 提取盈余公积								858,792.95		-858,792.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-
4. 其他										15,456,000.69	15,456,000.69
(四) 所有者权益内部结转											



1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	22,400,001.00				0.29				6,404,808.87		11,642,523.19	40,447,333.35

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,400,001.00				0.29				4,713,254.36		17,026,533.53	44,139,789.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,400,001.00				0.29				4,713,254.36		17,026,533.53	44,139,789.18



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									832,761.56		2,342,853.80	3,175,615.36
（一）综合收益总额											8,327,615.59	8,327,615.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									832,761.56		-5,984,761.79	-5,152,000.23
1. 提取盈余公积									832,761.56		-832,761.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,152,000.23	-5,152,000.23
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												



益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,400,001.00				0.29				5,546,015.92		19,369,387.33	47,315,404.54

惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司

统一社会信用代码：91441300744485055C

登记机关：惠州市市场监督管理局

注册资本：人民币 2240.000100 万元

法定代表人：刘达文

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：惠州仲恺高新区惠风东一路 10 号

营业期限：2002 年 10 月 31 日至无固定期限

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”）前身为惠州市天泽盈丰科技有限公司，于 2002 年 10 月 31 日经惠州市工商行政管理局批准，由赖海洋、赖国洋、苏建军共同发起设立。公司于 2016 年 5 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 22,400,001 股，注册资本为 22,400,001.00 元。

2、 业务性质和主要经营范围

本公司属软件和信息技术服务行业。

主要产品和服务为：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。

3、 合并财务报表范围

本报告期本公司合并财务报表的范围包括 2 家子公司，与上期相比本报告期合并范围相同，子公司的清单如下：

序号	子公司名称	简称
1	惠州市天润物联网有限公司	惠州天润
2	香港天泽物联网科技有限公司	香港天泽

本期子公司的明细情况详见本附注六、合并范围的变更和本附注七、在其他主体中的权

益。

4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

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)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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。

2、 持续经营

本公司在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度经营成果和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

2、 会计期间

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。

3、 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。具体周

期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定所在地货币为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性判断标准

项 目	重要性标准
重要的债权投资	资产总额*0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	负债总额*0.5%

6、 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的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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的会计处理方法

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（参见本附注三、7“合并财务报表的编制方法”（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三、17“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。

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。

7、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，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，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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，参见本附注三、17 “长期股权投资” 或本附注三、11 “金融工具”。

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”（参见本附注三、17 “长期股权投资”（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”（参见前段）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。

8、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。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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、17 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当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，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，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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。

10、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。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。

（2） 外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、 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以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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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。

12、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（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。

（3） 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，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款、合同资产和长期应收款

对于不含重大融资成分的应收账款、合同资产和长期应收款，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账款、合同资产和长期应收款，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。

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	本组合为应收账款龄组合。
组合 2	本组合为应收关联公司组合。

③其他应收款

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
组合 1	本组合为应收关联公司组合。
组合 2	本组合为应收押金、保证金、代扣代付组合。

13、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”及附注三、12“金融资产减值”

14、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、 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三、12、金融资产减值。

16、 持有待售资产和处置组

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的

资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

17、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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，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，其会计政策参见附注三、11 “金融工具”。

共同控制，是指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股东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股东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股东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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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处置长期股权投资

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，按本附注三、6、“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、 投资性房地产

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计

入当期损益。

19、 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：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	5 年	5.00	19.00
工器具及家具	3-5 年	5.00	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三、24“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够可靠地计量，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。

20、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

21、 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

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。

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。

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

22、 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销：

类别	使用寿命	摊销方法
办公软件	10 年	直线摊销法
著作权	10 年	直线摊销法
其他知识产权	10 年	直线摊销法

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

(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三、24“长期资产减值”。

23、 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。

24、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

25、 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。

26、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

27、 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

28、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、 收入

本企业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。

公司的营业收入主要包括：提供技术服务收入、系统集成及软件开发项目收入、销售软件收入。

收入确认和计量所采用的具体方法：

公司主要销售服装生产管理系统和服装自动悬吊系统等产品。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：对需要安装的产品，以公司发出、验收并取得客户签署的验收报告时确认收入；对不需要安装的产品，以公司发出、取得客户签字单

时确认收入。

(2) 外销产品由于出口销售的产品不需要安装，公司在发出并取得报关单时确认收入。

30、 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。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；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

31、 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报告期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。

32、 租赁

（1） 经营租赁和融资租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的有关租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1) 本公司作为承租人

① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的

成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三、24“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

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

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、11“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三、11“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（2）售后租回交易

公司按照本附注三、29“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，

公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、11“金融工具”。

2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额

的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、11“金融工具”。

33、重要会计政策、会计估计的变更、会计差错更正

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

(3) 重要会计差错更正

报告期内，本公司未发生重要会计差错更正。

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，公司根据历史回款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(2) 存货跌价准备

公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减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。

如果管理层对存货估计售价、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进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的售价，或修订后的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高于目前采用的估计，公司需对存货增加计提跌价准备。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础和适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	0、 6、 13
城市维护建设税	流转税额	7
教育费附加	流转税额	3
地方教育附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	说明见下

合并范围内各纳税主体的企业所得税税率如下：

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	20

纳税主体名称	所得税税率
香港天泽物联网科技有限公司	16.5

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2025 年 12 月 19 日，获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认证，并取得编号为 GR202544002069 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司 2025 年度适用高新技术企业优惠税率，税率为 15%；

(2) 根据财税[2017]34 号《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，本公司研发费用在计算应纳税所得额时实行加计扣除的优惠政策；

(3) 本公司于 2009 年 9 月 21 日取得由广东省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》(证书编号：粤 R-2009-0126)，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定。根据财税[2011]100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司适用软件产品增值税政策，即对本公司增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；

(4) 本公司之子公司惠州市天润物联网有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)。该公告将相关政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 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，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	42,961.80	5,291.80
银行存款	7,958,065.15	25,592,039.26

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	-	-
合 计	8,001,026.95	25,597,331.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,611,388.26	7,500,000.00
其中：理财产品	13,611,388.26	7,500,000.00
合 计	13,611,388.26	7,500,000.00

3、应收票据

(1) 期末应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,660.17	-
商业承兑汇票	-	-
小 计	141,660.17	-
减：坏账准备	-	-
合 计	141,660.17	-

(2) 期末公司无计提坏账的应收票据

(3) 期末公司无已质押的应收票据

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 本期公司无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,237,502.92	48.76	6,237,502.92	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,555,633.99	51.24	2,840,626.61	43.33	3,715,007.38
其中：账龄组合	6,555,633.99	51.24	2,840,626.61	43.33	3,715,007.38
其中：关联公司组合	-	-	-	-	-
合计	12,793,136.91	100.00	9,078,129.53	70.96	3,715,007.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,237,502.92	36.56	6,237,502.92	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,824,578.89	63.44	3,687,726.89	34.07	7,136,852.00
其中：账龄组合	10,824,578.89	63.44	3,687,726.89	34.07	7,136,852.00
其中：关联公司组合	-	-	-	-	-
合计	17,062,081.81	100.00	9,925,229.81	58.17	7,136,852.00

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	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
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
怀化永敏服装有限公司	529,958.92	529,958.92	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

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
河南嘉盛服饰有限公司	380,200.00	380,200.00	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
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
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
泉州凯浪服饰有限公司	194,500.00	194,500.00	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
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
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
广州市协禾时装有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计收回相关款项的可能性较低
合计	6,237,502.92	6,237,502.92	100.00	

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款中的账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,742,355.77	187,117.79	5.00
1-2 年	26,670.47	2,667.05	10.00
2-3 年	190,976.61	57,292.98	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	10,411.73	8,329.38	80.00
5 年以上	2,585,219.41	2,585,219.41	100.00
合计	6,555,633.99	2,840,626.61	43.33

(4) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,742,355.77	187,117.79	3,555,237.98	6,726,081.55	336,304.08	6,389,777.47
1-2 年	26,670.47	2,667.05	24,003.42	664,690.72	66,469.06	598,221.66
2-3 年	190,976.61	57,292.98	133,683.63	-	-	-
3-4 年	-	-	-	10,448.89	5,224.45	5,224.44
4-5 年	10,411.73	8,329.38	2,082.35	1,248,101.07	1,104,472.64	143,628.43
5 年以上	8,822,722.33	8,822,722.33	-	8,412,759.58	8,412,759.58	
合计	12,793,136.91	9,078,129.53	3,715,007.38	17,062,081.81	9,925,229.81	7,136,852.00

(5) 本期计提、收回、转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,925,229.81	-628,842.28	45,563.00	-263,821.00	-	9,078,129.53
合计	9,925,229.81	-628,842.28	45,563.00	-263,821.00	-	9,078,129.53

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 -628,842.28 元。收回或转回坏账准备金额 45,563.00 元。

(7) 公司于本报告期内核销应收账款 263,821.00 元。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
客户 F	非关联方	2,825,807.16	1 年以内	22.09	141,290.36
		26,051.47	1-2 年	0.20	2,605.15
客户 B	非关联方	2,552,000.00	5 年以上	19.95	2,552,000.00
客户 H	非关联方	573,200.00	5 年以上	4.48	573,200.00
客户 L	非关联方	543,650.00	5 年以上	4.25	543,650.00
客户 K	非关联方	529,958.92	5 年以上	4.14	529,958.92
合计		7,050,667.55		55.11	4,342,704.43

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	587,822.00	100.00	377,501.58	100.00
合 计	587,822.00	100.00	377,501.58	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项余额比例 (%)
供应商 D	非关联方	309,727.00	1 年以内	52.69
供应商 H	非关联方	188,656.00	1 年以内	32.09
供应商 I	非关联方	78,539.00	1 年以内	13.36
供应商 A	非关联方	9,200.00	1 年以内	1.57
供应商 J	非关联方	1,700.00	1 年以内	0.29
合 计		587,822.00		100.00

6、其他应收款

按科目列示项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	9,256,383.67	464,677.82	8,791,705.85	1,309,369.61	364,135.78	945,233.83
合 计	9,256,383.67	464,677.82	8,791,705.85	1,309,369.61	364,135.78	945,233.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,243,141.60	462,157.08	8,780,984.52	985,339.54	49,266.98	936,072.56
1-2 年	7,259.42	725.94	6,533.48	10,179.19	1,017.92	9,161.27
2-3 年	5,982.65	1,794.80	4,187.85	-	-	-

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	313,850.88	313,850.88	-
合计	9,256,383.67	464,677.82	8,791,705.85	1,309,369.61	364,135.78	945,233.83

2) 其他应收款按计提坏账准备的方法分类披露

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)	
期初余额	49,266.98	314,868.80	-	364,135.78
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	412,890.1	-312,348.06	-	100,542.04
本期转回	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
合计	462,157.08	2,520.74	-	464,677.82

3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 100,542.04 元。收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4) 公司于本报告期内无核销其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金及代收代付款	230,387.44	345,292.07
往来款及其他	9,025,996.23	964,077.54
合计	9,256,383.67	1,309,369.61

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	计提坏账准备
河源市易顺农业科技开发有限公司	非关联方	往来款	9,000,000.00	1 年以内	97.23	450,000.00
惠州市惠润发实业有限公司	非关联方	押金	180,000.00	1 年以内	1.94	9,000.00
代扣社保费	非关联方	代收代付	19,180.31	1 年以内	0.21	959.02
李忠鹏	非关联方	备用金	17,500.00	1 年以内	0.19	875.00
代扣住房公积金	非关联方	代收代付	12,126.00	1 年以内	0.13	606.30
合计			9,228,806.31		99.70	461,440.32

7) 截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款中无持股 5% 以上的股东的往来款项及其他关联方的款项。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,046,543.30	610,244.08	3,436,299.22	5,172,683.54	1,017,406.25	4,155,277.29
库存商品	2,404,511.29	26,980.51	2,377,530.78	2,399,126.89	48,180.08	2,350,946.81
发出商品	912,860.25	773,058.97	139,801.28	868,132.40	773,058.97	95,073.43
委托加工物资	192,402.98	30,244.83	162,158.15	151,035.57	30,244.83	120,790.74
周转材料	67,222.74	-	67,222.74	45,850.34	-	45,850.34
合计	7,623,540.56	1,440,528.39	6,183,012.17	8,636,828.74	1,868,890.13	6,767,938.61

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	947,370.65	449,475.15
合 计	947,370.65	449,475.15

9、固定资产

(1) 固定资产按科目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	298,295.13	339,364.74
固定资产清理	-	-
合 计	298,295.13	339,364.74

(2) 固定资产情况：

项目	运输工具	电子设备	工器具及家具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	377,593.37	1,129,911.24	3,422,948.10	4,930,452.71
2、本期增加金额	-	5,721.50	6,079.65	11,801.15
(1)购置	-	5,721.50	6,079.65	11,801.15
(2)在建工程转入	-	-	-	-
(3)售后回租	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	377,593.37	1,135,632.74	3,429,027.75	4,942,253.86
二、累计折旧				
1、期初余额	358,713.70	1,072,073.62	3,160,300.65	4,591,087.97
2、本期增加金额	-	2,112.82	50,757.94	52,870.76
(1)计提	-	2,112.82	50,757.94	52,870.76
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	358,713.70	1,074,186.44	3,211,058.59	4,643,958.73

项目	运输工具	电子设备	工器具及家具	合计
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	18,879.67	61,446.30	217,969.16	298,295.13
2、期初账面价值	18,879.67	57,837.62	262,647.45	339,364.74

(3) 报告期末，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(4) 本报告期内，本公司无抵押的固定资产。

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,844,987.68	6,844,987.68
2、本期增加金额	-	-
(1)租赁	-	-
3、本期减少金额	5,841,861.63	5,841,861.63
(1)租赁到期	5,841,861.63	5,841,861.63
4、期末余额	1,003,126.05	1,003,126.05
二、累计折旧		
1、期初余额	5,192,765.84	5,192,765.84
2、本期增加金额	1,150,658.84	1,150,658.84
(1)计提	1,150,658.84	1,150,658.84
3、本期减少金额	5,841,861.63	5,841,861.63
(1)租赁到期	5,841,861.63	5,841,861.63
4、期末余额	501,563.05	501,563.05

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	501,563.00	501,563.00
2、期初账面价值	1,652,221.84	1,652,221.84

11、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	128,888.89	128,888.89
2、本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
(4)其他转入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1)其他	-	-
4、期末余额	128,888.89	128,888.89
二、累计摊销		
1、期初余额	128,888.89	128,888.89
2、本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
(2)企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
(1)其他	-	-
4、期末余额	128,888.89	128,888.89
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	-	-
2、期初账面价值	-	-

12、 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,219,609.41	8,130,729.38	1,331,593.16	8,877,287.70
资产减值准备	94,998.46	633,323.08	159,252.72	1,061,684.82
租赁负债	76,107.30	507,382.03	250,635.26	1,670,901.73
合 计	1,390,715.17	9,271,434.49	1,741,481.14	11,609,874.25

13、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付供应商购货款	810,898.84	761,422.65
合 计	810,898.84	761,422.65

14、 合同负债

(1) 合同负债列示如下

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,508,074.94	1,076,676.14

项目	期末余额	期初余额
合计	1,508,074.94	1,076,676.14

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	643,400.90	4,886,290.23	4,835,249.79	694,441.34
离职后福利-设定提存计划	-	396,206.68	396,206.68	-
辞退福利	45,000.00	105,114.00	150,114.00	-
合计	688,400.90	5,387,610.91	5,381,570.47	694,441.34

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	643,400.90	4,392,024.74	4,340,984.30	694,441.34
(2)职工福利费	-	228,032.79	228,032.79	-
(3)社会保险费	-	115,986.70	115,986.70	-
其中：医疗保险费	-	112,504.54	112,504.54	-
工伤保险费	-	3,482.16	3,482.16	-
生育保险费	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	150,246.00	150,246.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	643,400.90	4,886,290.23	4,835,249.79	694,441.34

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	382,760.00	382,760.00	-
失业保险费	-	13,446.68	13,446.68	-
合计	-	396,206.68	396,206.68	-

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,540.15	123,540.06

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	494,132.64	994,648.93
个人所得税	25,480.09	15,903.16
城市维护建设税	5,020.14	14,608.06
教育费附加	2,151.49	6,260.60
地方教育附加	1,434.33	4,173.73
印花税	624.75	1,350.34
合计	573,383.59	1,160,484.88

17、 其他应付款

(1) 按科目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	239,217.62	220,125.56
合计	239,217.62	220,125.56

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	80,000.00	161,025.80
预提费用	159,217.62	59,099.76
合计	239,217.62	220,125.56

18、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	507,382.03	1,209,385.72
合计	507,382.03	1,209,385.72

19、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	54,659.69	56,570.49

项 目	期末余额	期初余额
合 计	54,659.69	56,570.49

20、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	514,285.74	1,751,923.02
减：未确认融资费用	6,903.71	35,155.28
减：一年内到期的租赁负债	507,382.03	1,209,385.72
合 计	-	507,382.02

21、 递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	75,234.45	501,563.00	241,575.66	1,610,504.38
合 计	75,234.45	501,563.00	241,575.66	1,610,504.38

22、 股本

项 目	期初余额	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	22,400,001.00						22,400,001.00

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	0.29	-	-	0.29
其他资本公积				
合 计	0.29	-	-	0.29

24、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,546,015.92	858,792.95	-	6,404,808.87

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	5,546,015.92	858,792.95	-	6,404,808.87

25、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末余额	18,639,358.64	16,486,904.05
加：期初未分配利润调整额		
调整后本期期初余额	18,639,358.64	16,486,904.05
本期增加额：	8,576,899.07	8,137,216.38
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	8,576,899.07	8,137,216.38
本期减少额：	16,314,793.64	5,984,761.79
其中：本期提取法定盈余公积额	858,792.95	832,761.56
应付普通股股利	15,456,000.69	5,152,000.23
其他		
本期期末余额	10,901,464.07	18,639,358.64

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	21,697,952.07	5,814,171.26	25,282,743.92	9,160,671.18
二、其他业务	454,243.73	455,359.94	412,165.92	137,428.11
合 计	22,152,195.80	6,269,531.20	25,694,909.84	9,298,099.29

(2) 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	服装生产管理系统	服装智能悬吊系统	合 计
一、商品类型			
销售生产设备	6,448,028.79	5,118,493.24	11,566,522.03
销售维护服务费	9,826,770.02	304,660.02	10,131,430.04
二、按商品转让的时间分类			

合同分类	服装生产管理系统	服装智能悬吊系统	合 计
在某一时点转让	16,274,798.81	5,423,153.26	21,697,952.07
在某一时段内转让	-	-	-
合 计	16,274,798.81	5,423,153.26	21,697,952.07

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 C	5,907,983.42	26.67
客户 F	3,004,268.52	13.56
客户 A	1,678,313.01	7.58
客户 I	1,606,312.56	7.25
客户 J	886,658.40	4.00
合 计	13,083,535.91	59.06

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,678.56	29,560.22
教育费附加	37,147.96	12,133.34
地方教育附加	24,765.32	8,088.91
印花税	9,048.57	9,138.05
合 计	157,640.41	58,920.52

28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	632,184.14	553,537.81
差旅费	51,226.51	85,234.41
技术咨询费	49,153.73	28,318.58
其他	228,737.05	231,055.98
合 计	961,301.43	898,146.78

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,898,684.58	1,643,795.74
资产折旧与摊销	968.38	1,660.08
使用权资产折旧、物管费	571,378.91	691,287.32
办公费	29,137.12	21,947.11
中介机构费用	544,690.95	529,006.39
汽车费用	92,699.95	74,655.25
其他	18,829.20	157,410.95
合计	3,156,389.09	3,119,762.84

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,256,877.27	2,316,734.39
直接投入	302,002.82	419,005.44
折旧与摊销	557.04	557.04
其他费用	187,119.58	160,517.10
合计	2,746,556.71	2,896,813.97

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,251.57	68,152.74
减：利息收入	20,098.77	9,127.88
汇兑损益	-17,643.97	-324,867.77
银行手续费及其他	208,347.72	173,681.86
合计	198,856.55	-92,161.05

32、 其他收益

(1) 其他收益明细表：

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	152,000.00	6,222.44
合 计	152,000.00	6,222.44

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

项 目	本期发生额	与资产/收益相关
政府补助	152,000.00	与收益相关
合 计	152,000.00	

33、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品取得的收益	222,369.29	655,139.54
合 计	222,369.29	655,139.54

34、 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	111,388.26	-
合 计	111,388.26	-

35、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	528,300.32	-291,811.43
合 计	528,300.32	-291,811.43

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	128,651.84	-398,595.28
合 计	128,651.84	-398,595.28

37、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	-	168,262.98	-
违约赔偿款	-	30,000.00	-
合计	-	198,262.98	-

38、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的预付款	-	27,420.38	-
滞纳金支出	15,970.88		15,970.88
合计	15,970.88	27,420.38	15,970.88

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,027,335.41	1,499,487.34
递延所得税费用	184,424.76	20,421.64
合计	1,211,760.17	1,519,908.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,788,659.24	9,657,125.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,468,298.89	2,414,281.34
子公司适用不同税率的影响	-14,862.65	22,663.90
调整以前期间所得税的影响		363,505.13
研发费用加计扣除的影响	-325,679.37	-724,203.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,458.29	150,355.30
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	25,157.15	50,628.27

项 目	本期发生额	上期发生额
扣亏损的影响		
所得税减免优惠的影响	-	-757,321.47
其他	69,304.44	-
所得税费用	1,211,760.17	1,519,908.98

40、 合并现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	3,067,468.24	30,687,978.35
利息收入、政府补助及其他	172,098.77	161,600.32
违约赔偿金收入	-	30,000.00
合 计	3,239,567.01	30,879,578.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,372,748.41	1,911,601.91
往来款	11,446,072.24	29,818,387.04
其他		
合 计	12,818,820.65	31,729,988.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收回的资金	-	1,460,000.00
合 计	-	1,460,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金	-	2,320,000.00
合 计	-	2,320,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
年初受限货币资金本期收回	-	198,022.21
合 计	-	198,022.21

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	1,237,637.28	1,446,703.08
合 计	1,237,637.28	1,446,703.08

41、 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	8,576,899.07	8,137,216.38
加：信用减值损失	-528,300.32	291,811.43
加：资产减值损失	-128,651.84	398,595.28
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产资产折旧	52,870.76	53,311.33
使用权资产折旧	1,150,658.84	1,298,191.44
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
低值易耗品摊销	-	-
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)	-	-
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)	-111,388.26	-
财务费用(收益以“-”号填列)	28,251.57	-278,230.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-222,369.29	-655,139.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	350,765.97	52,166.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-166,341.21	-31,744.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,013,288.18	525,011.83

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,027,679.73	14,304,018.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-115,003.23	-8,313,539.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额:	4,873,000.51	15,781,668.21
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	8,001,026.95	25,597,331.06
减: 现金的期初余额	25,597,331.06	10,348,684.16
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	-17,596,304.11	15,248,646.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,001,026.95	25,597,331.06
其中: 库存现金	42,961.80	5,291.80
可随时用于支付的银行存款	7,958,065.15	25,592,039.26
二、现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,001,026.95	25,597,331.06
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	-	-

(3) 受限制的货币资金: 无。

42、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	410,655.36	7.0288	2,886,414.40
其中：美元	410,655.36	7.0288	2,886,414.40
应收账款	358,175.09	7.0288	2,517,541.07
其中：美元	358,175.09	7.0288	2,517,541.07

六、 合并范围

本公司在 2025 年纳入合并范围的子公司共 2 户，分别是：惠州市天润物联网有限公司、香港天泽物联网科技有限公司，合并范围未发生变化。

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	
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
香港天泽物联网科技有限公司	香港	香港	软件业		100.00	股权收购

2、 本期无合营企业或联营企业中的权益

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会按照批准的政策开展。董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司财务部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、

特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 金融工具产生的各类风险

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	12,793,136.91	9,078,129.53
其他应收款	9,256,383.67	464,677.82
合计	22,049,520.58	9,542,807.35

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保的行为。

本公司的主要客户为 JUKI CORPORATION（日本重机）等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 500.00 万元，其中：已使用授信金额为 0.00 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款	810,898.84						810,898.84
其他应付款	239,217.62						239,217.62
合计	1,050,116.46						1,050,116.46

3、市场风险

（1） 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额	
	美元	折算成人民币
外币金融资产：		
货币资金	410,655.36	2,886,414.40
应收账款	358,175.09	2,517,541.07
小 计	768,830.45	5,403,955.47

敏感性分析：

除了部分客户的销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，利率变动不会对公司的净利润产生重大影响。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

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	56.08	56.08

本公司最终控制方是赖海洋、赖国洋。

2、 本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无

4、 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
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	公司股东赖海洋控制的其他企业
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
惠州市华庭丰贸易有限公司	公司股东赖海洋控制的其他企业
惠州市益霖投资合伙企业（有限合伙）	公司股东赖海洋、赖国洋控制的其他企业
刘达文	公司股东、董事、总经理
周波	公司董事
吴康锡	公司董事
周 涛	公司董事
蒋中军	公司监事
丘春荣	公司监事、股东
陈君泽	公司监事
石教辉	公司董事、股东
赵艳	公司股东赖海洋的配偶
钟洁	财务负责人、董事会秘书

5、 关联方交易情况

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市天健益霖科技有限公司	加工贴片	-	17,777.56
合 计		-	17,777.56

（3）关联方主要未结算项目

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	惠州市天健益霖科技有限公司	10,573.42	212,364.24	222,937.66	-

十、 公司本报告期内无股份支付

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,237,502.92	50.30	6,237,502.92	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,162,669.46	49.70	2,447,662.08	39.72	3,715,007.38
其中：应收账龄组合	6,162,669.46	49.70	2,447,662.08	39.72	3,715,007.38
其中：应收合并范围内组合	-	-	-	-	-
合计	12,400,172.38	100.00	8,685,165.00	70.04	3,715,007.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,237,502.92	37.42	6,237,502.92	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,431,614.36	62.58	3,294,762.36	31.58	7,136,852.00
其中：账龄组合	10,431,614.36	62.58	3,294,762.36	31.58	7,136,852.00
其中：合并范围内组合	-	-	-	-	-
合计	16,669,117.28	100.00	9,532,265.28	57.19	7,136,852.00

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,742,355.77	187,117.79	3,555,237.98	6,726,081.55	336,304.14	6,389,777.41
1-2 年	26,670.47	2,667.05	24,003.42	664,690.72	66,469.00	598,221.72
2-3 年	190,976.61	57,292.98	133,683.63	-	-	-
3-4 年	-	-	-	10,448.89	5,224.45	5,224.44
4-5 年	10,411.73	8,329.38	2,082.35	1,248,101.07	1,104,472.64	143,628.43
5 年以上	8,429,757.80	8,429,757.80	-	8,019,795.05	8,019,795.05	-
合计	12,400,172.38	8,685,165.00	3,715,007.38	16,669,117.28	9,532,265.28	7,136,852.00

(3) 本期计提、收回、转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,532,265.28	-628,842.28	45,563.00	-263,821.00		8,685,165.00
合计	9,532,265.28	-628,842.28	45,563.00	-263,821.00		8,685,165.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额-628,842.28 元。

(5) 公司于本报告期内核销应收账款 263,821.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
客户 F	非关联方	2,825,807.16	1 年以内	22.79	141,290.36
		26,051.47	1-2 年	0.21	2,605.15
客户 B	非关联方	2,552,000.00	5 年以上	20.58	2,552,000.00
惠州市天润物联网有限公司	合并范围内子公司	1,019,113.44	5 年以上	8.22	1,019,113.44
客户 H	非关联方	573,200.00	5 年以上	4.62	573,200.00
客户 L	非关联方	543,650.00	5 年以上	4.38	543,650.00
合计		7,539,822.07		60.80	4,831,858.95

(7) 截至 2025 年 12 月 31 日, 应收账款中有持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项欠款

2、其他应收款

(1) 按科目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	14,414,590.48	5,384,185.39	9,030,405.09	6,394,129.24	5,215,879.25	1,178,249.99
合计	14,414,590.48	5,384,185.39	9,030,405.09	6,394,129.24	5,215,879.25	1,178,249.99

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,325,141.60	466,257.08	8,858,884.52	1,107,803.14	55,390.16	1,052,412.98
1-2	129,723.02	12,972.30	116,750.72	82,439.19	8,244.00	74,195.19

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
年						
3-4年	78,242.65	23,472.80	54,769.85	-	-	-
4-5年	-	-	-	258,209.12	206,567.30	51,641.82
5年以上	4,881,483.21	4,881,483.21	-	4,945,677.79	4,945,677.79	-
合计	14,414,590.48	5,384,185.39	9,030,405.09	6,394,129.24	5,215,879.25	1,178,249.99

2) 其他应收款按计提坏账准备的方法分类披露

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)	
期初余额	55,390.16	214,811.30	4,945,677.79	5,215,879.25
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	410,866.92	-178,366.20	-64,194.58	168,306.14
本期转回	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
合计	466,257.08	36,445.10	4,881,483.21	5,384,185.39

3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况: 本期计提坏账准备金额 168,306.14 元, 收回或转回坏账准备金额 0 元。

4) 公司于本报告期内无核销其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质列示如下:

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金及代收代付款	230,387.44	345,292.07
往来款及其他	14,184,203.04	6,048,837.17
合计	14,414,590.48	6,394,129.24

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	计提坏账准备
河源市易顺农业科技开发有限公司	非关联方	往来款	9,000,000.00	1 年以内	62.44	450,000.00
惠州市天润物联网有限公司	合并范围内关联方	往来款	82,000.00	1 年以内	0.57	4,100.00
	合并范围内关联方	往来款	122,463.60	1-2 年	0.85	12,246.36
	合并范围内关联方	往来款	72,260.00	2-3 年	0.50	21,678.00
	合并范围内关联方	往来款	4,881,483.21	5 年以上	33.86	4,881,483.21
惠州市惠润发实业有限公司	非关联方	押金	180,000.00	1 年以内	1.25	9,000.00
代扣社保费	非关联方	代收代付	19,180.31	1 年以内	0.13	959.02
李忠鹏	非关联方	备用金	17,500.00	1 年以内	0.12	875.00
合 计			14,374,887.12		99.72	5,380,341.59

7) 截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
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
惠州市天润物联网有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-	30,000.00
合计	30,000.00	-	-	30,000.00		30,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,697,952.07	5,814,171.26	25,282,743.92	9,160,671.18
其他业务	454,243.73	455,359.94	412,165.92	137,428.11
合计	22,152,195.80	6,269,531.20	25,694,909.84	9,298,099.29

(2) 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	服装生产管理系统	服装智能悬吊系统	合计
一、商品类型			
销售生产设备	6,448,028.79	5,118,493.24	11,566,522.03
销售维护服务费	9,826,770.02	304,660.02	10,131,430.04
二、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	16,274,798.81	5,423,153.26	21,697,952.07
在某一时段内转让	-	-	-
合计	16,274,798.81	5,423,153.26	21,697,952.07

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 C	5,907,983.42	26.67
客户 F	3,004,268.52	13.56
客户 A	1,678,313.01	7.58
客户 I	1,606,312.56	7.25
客户 J	886,658.40	4.00

客户名称或序号	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
合 计	13,083,535.91	59.06

十五、 补充资料

1、 本年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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
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	152,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、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	222,369.29	
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	-	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与本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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	111,388.26	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
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	-15,970.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	



项 目	金 额	说 明
小 计	469,786.67	
减：所得税影响额	56,155.39	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	413,631.28	

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	19.96	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.99	0.36	0.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州市天泽盈丰物联网科技股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	152,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	222,369.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,970.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	111,388.26
非经常性损益合计	469,786.67
减：所得税影响数	56,155.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	413,631.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用