



天元集团

NEEQ:836099

广东天元实业集团股份有限公司  
Guangdong Tengen Industrial Group  
Co.,Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

<p>2019年1月,根据东府(2019)4号文,公司荣获2018年“东莞市政府质量奖”称号;系清溪镇唯一获此殊荣企业。</p>	<p>2019年1月,公司被清溪镇评为“2018年度清溪镇平安文化建设优秀企业”。在平安文化建设过程中,天元员工的平安意识不断提升,同事之间和谐互助。</p>
<p>2019年2月,公司作为唯一一家包装印刷企业,被国家邮政局认定为邮政行业技术研发中心,主要负责绿色包装技术的科技研发活动。</p>	<p>2019年5月,公司领取了中国证监会下发的《行政许可申请受理单》(第191118号),公司首次公开发行股票并在中小板上市申请文件已受理。</p>
<p>2019年6月,公司荣获两化融合管理体系评定证书。意味着天元在推进信息化和工业化深度融合、集团与集团财务业务一体化管控能力建设方面取得了效果显著。</p>	<p>2019年7月,《印刷经理人》杂志发布“2019中国印刷包装企业100强排行榜”榜单,公司以第27名的成绩位列其中。公司连续4年获得此项殊荣,且较此前的第36名前进了9名。</p>

# 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
天元集团、公司、股份公司	指	广东天元实业集团股份有限公司
中山精诚	指	中山精诚塑胶制品有限公司，公司全资子公司
浙江天之元	指	浙江天之元物流科技有限公司，公司全资子公司
湖北天之元	指	湖北天之元科技有限公司，公司全资子公司
香港天元	指	天元实业（香港）有限公司，公司控股子公司
天元传媒	指	广东天元文化传媒有限公司，公司全资子公司
普令特	指	河北普令特印刷有限公司，公司全资子公司
防伪科技	指	广东天元防伪科技有限公司，公司全资子公司
天祺投资	指	东莞市天祺股权投资有限公司，公司股东
琪金电子	指	东莞琪金电子科技有限公司，公司全资子公司
绿色环保	指	东莞市天之元绿色环保有限公司，公司全资子公司
天极物流	指	广东天极物流有限公司，公司全资子公司
湖南天琪	指	湖南天琪智慧印刷股份有限公司，公司全资子公司
毕昇科技	指	毕昇科技（北京）有限公司，公司参股子公司
顺丰控股	指	深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司
韵达货运	指	上海韵达货运有限公司
中国邮政	指	中国邮政集团公司及相关公司
京东	指	京东商城电子商务有限公司（JD.com, Inc）
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
启元、律师事务所	指	湖南启元律师事务所
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东天元实业集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
定期报告	指	2019年半年报
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周孝伟、主管会计工作负责人罗耀东及会计机构负责人（会计主管人员）陈小花保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	东莞市清溪镇松岗工业区上元路 172 号公司证券办公室。
备查文件	（一）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。 （二）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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东天元实业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tengen Industrial Group Co., Ltd.
证券简称	天元集团
证券代码	836099
法定代表人	周孝伟
办公地址	东莞市清溪镇松岗工业区上元路 172 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹晶晶
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-89152877
传真	0769-89151002
电子邮箱	zqb@gdtengen.com
公司网址	<a href="http://www.gdtengen.com">http://www.gdtengen.com</a>
联系地址及邮政编码	东莞市清溪镇松岗工业区上元路 172 号 523640
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司证券办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-01-28
挂牌时间	2016-03-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	电子标签、塑胶包装、快递封套、缓冲包装、票据、多功能胶带等系列快递物流电商包装印刷品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	132,520,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周孝伟
实际控制人及其一致行动人	周孝伟、罗素玲夫妇

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900699792784T	否
注册地址	东莞市清溪镇松岗工业区上元路 172 号	否
注册资本（元）	132,520,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	492,536,476.96	478,238,304.13	2.99%
毛利率%	22.50%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,385,651.10	35,462,680.11	2.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,160,781.10	32,520,996.95	5.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.35%	6.84%	-
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）	5.02%	6.28%	-
基本每股收益	0.27	0.29	-3.85%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	867,958,895.97	862,344,723.75	0.65%
负债总计	169,257,896.08	201,062,987.60	-15.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	698,649,929.85	661,085,911.14	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.27	4.99	5.68%
资产负债率%（母公司）	20.36%	25.66%	-
资产负债率%（合并）	19.50%	23.32%	-
流动比率	3.31	2.93	-
利息保障倍数	238.30	346.25	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,828,859.33	22,750,417.03	9.14%
应收账款周转率	2.52	3.02	-
存货周转率	2.39	2.21	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.65%	19.28%	-
营业收入增长率%	2.99%	31.09%	-
净利润增长率%	12.78%	22.86%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	132,520,000	132,520,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-11,336.11
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,313,724.31
委托他人投资或管理资产的损益	456,815.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	110,042.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,211.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,684,034.79</b>
所得税影响数	459,164.79
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,224,870.00</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	173,661,888.76	-	150,632,184.73	-

应收票据	-	-	-	100,000.00
应收账款	-	173,661,888.76	-	150,532,184.73
应付票据及应付账款	158,310,593.17	-	168,449,914.55	-
应付票据	-	64,730,000.00	-	69,360,000.00
应付账款	-	93,580,593.17	-	99,089,914.55
递延所得税资产	2,090,463.69	2,643,996.05	1,628,758.88	1,729,629.89
非流动资产合计	288,031,300.74	288,584,833.10	248,266,827.62	248,367,698.63
资产总计	861,791,191.39	862,344,723.75	690,129,087.77	690,229,958.78
应交税费	8,906,161.26	5,630,121.99	6,478,521.16	4,711,131.32
流动负债合计	199,325,881.01	196,049,841.74	203,438,136.03	201,670,746.19
负债合计	204,339,026.87	201,062,987.60	206,362,998.64	204,595,608.80
盈余公积	18,582,292.45	18,965,249.61	11,807,326.07	11,994,152.15
未分配利润	195,768,863.05	199,215,477.52	129,000,106.49	130,681,541.26
归属于母公司股东权益合计	657,256,339.51	661,085,911.14	483,811,472.27	485,679,733.12
股东权益合计	657,452,164.52	661,281,736.15	483,766,089.13	485,634,349.98
负债和股东权益总计	861,791,191.39	862,344,723.75	690,129,087.77	690,229,958.78

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是国内领先的快递电商物流包装印刷整体解决方案提供商，专注于快递电商物流包装印刷产品的研发、设计、生产、销售和服务。经过多年发展，公司已经形成了涵盖包装方案优化、工艺设定、生产制作、分区配送在内的业务体系，为快递物流和电子商务行业客户提供全流程服务。公司作为该领域国内极少数具备全品类综合服务能力的企业之一，主要产品市场占有率居于行业前列，业务范围已覆盖全国主要地区，海外市场拓展也已初显成效。

#### （一）采购模式

公司的采购主要包括原材料及辅料、工程服务、机器设备和公共用品等，由运营中心下属的供应链管理部对采购工作实行统一管理。公司采购过程实行严格的供应商管理、招投标管理、询比价管理、合同管理和质量管理等。

#### （二）生产模式

快递物流包装印刷品具有数量较大、单价较低、品种繁多、个性化程度高等特点。公司各产品事业部与子公司生产基地根据业务部门已签订的合同、获取的订单、样品以及库存情况制定生产计划进行批量生产。公司设立质量中心，对公司产品进行严格把关，以满足客户质量要求，质量中心对公司的日常生产按制度进行检查。每批次产品出厂时，质量中心对该批次产品再次进行抽检，保证产品合格率。

#### （三）销售模式

公司的产品主要采用直销模式，直接面向客户，包含线上、线下销售与海外出口业务。公司可为客户提供快递物流包装印刷物料采购及管理整体解决方案，包括包装方案优化、工艺设定、生产制作、分区配送及其他个性化服务，让客户更方便快捷地以较低成本完成“一站式”采购。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，随着下游快递物流行业规模的快速增长，带动了快递物流包装印刷需求的不断提升，公司实现了营业收入 49,253.65 万元，较上年同期增长 2.99%；公司实现净利润 4,006.53 万元，较上年同期增长了 12.78%，主要系原料价格下降及加强了公司内部成本控制所致。

公司专注于快递物流领域，始终从客户需求的角度出发，致力于为快递物流、电子商务客户提供整体解决方案，为客户提供包括包装方案优化、工艺设定、生产制作、分区配送在内的一站式服务，公司每个生产服务环节皆紧密围绕客户实际需求，优化供应链效率并降低成本，从而增强客户粘性。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争风险

快递电商包装印刷行业的市场集中度较低，行业竞争较为激烈，市场化程度较高。近年来，随着下游行业持续高速增长，市场规模不断扩大，吸引越来越多的竞争者加入，行业竞争进一步加剧。目前，行业内中小企业数量较多，规模以上企业占比较低，大多数企业仅从事单一产品的生产加工，不具备全品类生产服务能力。

应对措施：（1）公司将进一步加大研发力度，促进产品升级换代，改进生产工艺，降低生产成本；（2）公司在原材料采购上具备较强的议价能力，并通过与上游供应商签订战略合作协议进一步降低原材料采购成本；（3）未来公司将借助资本市场满足自身发展的资金需求，以进一步增强自身实力，更好

地应对市场竞争。

## 2、原材料价格波动的风险

包装产品的主要原材料为无碳纸、白板纸、塑胶粒及不干胶等，其成本在本行业企业主营业务成本中所占比例较高，纸制品原材料价格波动对企业经营及盈利状况影响较大。预计未来几年国内工业用紙的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用紙价格仍存在上涨可能，这将对公司紙品原料成本的控制造成一定压力，增加盈利不稳定风险。

应对措施：（1）公司重视主要原材料的供应渠道，加强与定点优质供应商合作，扩大备选供应商范围，降低单一供应商不能及时供货、原材料价格波动较大的风险；（2）及时更新合格供应商名录，在原材料价格方面坚持“货比三家”，选择高性价比的优质供应商。

## 3、销售地域性风险

印刷包装行业主要为消费及轻工领域制造商配套，必须满足客户的“及时交货”需求；同时，包装品售价较低，对生产及运输成本较为敏感，销售区域随消费及轻工业制造商聚集规模不同而呈现相对集中的特征。公司目前产品销售主要集中在华南和华东地区，虽然公司已经制定全国范围的市场开发计划，但目前进入其他已由当地同行企业占据的市场仍存在困难，对公司销售区域的大面积扩张造成一定影响。

应对措施：公司已经在广东东莞、广东中山、浙江平湖和河北廊坊建立了生产基地，并在湖南常德、湖北浠水、浙江平湖新建或完善生产基地，实现覆盖珠三角、长三角、京津塘发达区域，紧靠下游快速和电商企业的物流基地和消费市场，公司生产基地兼有仓储配送功能，降低了运输和配送成本。

## 4、主要客户相对集中的风险

报告期内，公司对前五大客户的销售额为 22,872.86 万元，占当期营业收入比例为 46.44%，前五大客户销售占比较高，公司存在客户相对集中的风险。若公司目前的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营稳定性带来一定影响。

应对措施：（1）大力发展其他知名品牌渠道商和客户，改变主要客户相对集中的局面，提高公司抗风险能力；（2）加大国内外市场开拓力度，完善自主销售渠道。

## 5、实际控制人控制不当风险

报告期内，周孝伟夫妇直接和间接合计控制公司 57.38% 股份。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，但若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司和中小股东带来一定风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善三会管理制度并严格执行，公司经营决策如需提交董事会、股东大会审议的，公司将严格遵照执行，避免实际控制人越权审批。同时，对涉及到关联方的事项，公司将按照《公司章程》等制度要求进行回避表决。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。如 2019 年 2 月，公司作为唯一一家包装印刷企业，被国家邮政局认定为邮政行业技术研发中心，主要负责绿色包装技术的科技研发活动；2019 年 1 月，公司荣获 2018 年“东莞市政府质量奖”称号；系清溪镇唯一获此殊荣企业。公司 2012 年至 2018 年连续 7 年获得“先进民

营企业”殊荣，2011 年到 2018 年连续 8 年获得“广东省守合同重信用”企业称号。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
周孝伟	为公司 2018 年至 2020 年度采购活动资金向有关供应商提供连带责任担保	0	已事前及时履行	2018 年 1 月 31 日	2018-009

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

截至 2019 年 6 月 30 日，周孝伟为公司采购活动资金向有关供应商提供担保余额为 0 元，上述偶发性关联交易事项主要为公司控股股东、实际控制人为公司提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，不存在占用公司资金、损害公司及股东利益的情形，且上述事项已经公司股东大会审议通过。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：为避免同业竞争，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、关于减少和规范关联交易的承诺：公司控股股东周孝伟，实际控制人周孝伟、罗素玲出具《承诺函》，承诺将减少和规范关联交易。

3、对于公司及子公司的环保资质、环保手续等取得情况，公司实际控制人周孝伟、罗素玲夫妇出具《承诺函》，承诺：“如公司及其子公司存在不符合环保方面法律法规规定或环保部门要求的情况，公司将按照法律法规的规定及环保部门的要求，对相关情况及时整改规范。如出现因违反上述规定或要求而被主管环保部门追加处罚的，公司实际控制人周孝伟、罗素玲愿无条件承担公司相应全部的损失。”

在报告期内相关承诺方均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	3,096,598.83	0.36%	保证金
应收账款	质押	10,440,017.52	1.20%	应收账款保理
固定资产	抵押	28,210,178.10	3.25%	银行借款
无形资产	抵押	82,731,374.16	9.53%	银行借款
总计	-	124,478,168.61	14.34%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	68,241,500	51.50%	1,752,250	69,993,750	52.82%
	其中：控股股东、实际控制人	27,163,250	20.50%	-	27,163,250	20.50%
	董事、监事、高管	17,508,750	13.21%	-	17,508,750	13.21%
	核心员工	714,000	0.54%	-274,000	440,000	0.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,278,500	48.50%	-1,752,250	62,526,250	47.18%
	其中：控股股东、实际控制人	43,877,250	33.11%	-	43,877,250	33.11%
	董事、监事、高管	52,526,250	39.64%	-	52,526,250	39.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		132,520,000	-	0	132,520,000	-
普通股股东人数		97				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周孝伟	58,503,000	0	58,503,000	44.15%	43,877,250	14,625,750
2	罗素玲	12,537,500	0	12,537,500	9.46%	0	12,537,500
3	罗耀东	7,500,000	0	7,500,000	5.66%	5,625,000	1,875,000
4	苏州钟鼎四号创业投资中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	4.53%	0	6,000,000
5	东莞市天祺股权投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	3.77%	0	5,000,000
合计		89,540,500	0	89,540,500	67.57%	49,502,250	40,038,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东周孝伟和罗素玲为夫妻关系，股东罗素玲和罗耀东为姐弟关系，股东周孝伟持有天祺股权投资有限公司 73.50%股权，除此之外，公司前五大股东之间不存在其他关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截至 2019 年 6 月 30 日，周孝伟直接持有 58,503,000 股，持股比例为 44.15%，另通过东莞市天祺股权投资有限公司控制公司 3.77%，合计控制公司 47.92%，为公司控股股东。

周孝伟先生，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 1997 年 3 月就职于株洲唐人神油脂有限公司，任副总经理；1997 年 4 月至 2002 年 5 月就职于广东科龙电器股份有限公司湖北分公司，任经理；2002 年 9 月至 2010 年 6 月就职于广州九恒条码有限公司，历任董事、总经理、董事长；2010 年 8 月至今就职于公司，任总经理；现任公司董事长、总经理，兼任天祺投资、琪金电子、绿色环保执行董事及经理和毕昇科技执行董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周孝伟	董事长、总经理	男	1970年1月	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
罗耀东	董事、副总经理、财务总监	男	1974年10月	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
何祖兵	董事、副总经理	男	1975年2月	大专	2018年9月14日至2021年9月13日	是
邓超然	董事	男	1969年10月	大专	2018年9月14日至2021年9月13日	是
陈楚鑫	董事、副总经理	男	1985年11月	大专	2018年9月14日至2021年9月13日	是
雷春平	董事	女	1974年10月	研究生	2018年9月14日至2021年9月13日	否
李映照	独立董事	男	1962年10月	研究生	2018年9月14日至2021年9月13日	是
肖凯军	独立董事	男	1969年10月	博士研究生	2018年9月14日至2021年9月13日	是
朱智伟	独立董事	男	1966年5月	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
黄冰	监事会主席	男	1984年7月	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
何小明	股东代表监事	男	1984年10月	大专	2018年9月14日至2021年9月13日	是
周中伟	职工代表监事	男	1982年4月	中专	2018年9月14日至2021年9月13日	是
邹晶晶	董事会秘书、副总经理	女	1988年1月	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
席宏伟	副总经理	男	1966年8月	本科	2018年9月14日至2021年9月13日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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

公司股东周孝伟和罗素玲为夫妻关系，股东罗素玲和罗耀东为姐弟关系，股东周孝伟控制东莞市天祺股权投资有限公司，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周孝伟	董事长、总经理	58,503,000	0	58,503,000	44.15%	-
罗耀东	董事、副总经理、财务总监	7,500,000	0	7,500,000	5.66%	-
何祖兵	董事、副总经理	2,500,000	0	2,500,000	1.89%	-
邓超然	董事	1,200,000	0	1,200,000	0.91%	-
陈楚鑫	董事、副总经理	15,000	0	15,000	0.01%	-
雷春平	董事	0	0	0	0.00%	-
李映照	独立董事	0	0	0	0.00%	-
肖凯军	独立董事	0	0	0	0.00%	-
朱智伟	独立董事	0	0	0	0.00%	-
黄冰	监事会主席	30,000	0	30,000	0.02%	-
何小明	股东代表监事	127,000	0	127,000	0.10%	-
周中伟	职工代表监事	0	0	0	0.00%	-
席宏伟	副总经理	160,000	0	160,000	0.12%	-
邹晶晶	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0.00%	-
合计	-	70,035,000	0	70,035,000	52.86%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	250	234
财务人员	25	28
生产人员	718	678

销售人员	153	123
研发人员	26	24
<b>员工总计</b>	<b>1,172</b>	<b>1,087</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	63	60
专科	145	149
专科以下	961	875
<b>员工总计</b>	<b>1,172</b>	<b>1,087</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动情况：报告期内公司人员减少 85 人，子公司、母公司人员都有所减少，主要为加强内部管理，调整员工结构，提高企业竞争力。

2、人才引进情况：公司重视人才的培养和引进，利用公司为东莞理工学院提供实习基地的便利条件，物色可造之才加盟。

3、人员培训情况：公司制定了入职、部门、公司三级年度培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。

4、人员招聘情况：公司通过网络和各级人才市场、校园招聘会等进行招聘，能满足公司各部门各岗位的需求及正常运作。

5、人员薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税。

6、目前公司无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	11	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	63	61

**核心人员的变动情况：**

报告期内，已辞职的核心员工不存在影响公司持续经营能力的情况。为稳定公司核心员工，公司将通过完善相应的薪酬制度，制定多种奖励机制等方式保持核心人员的稳定性。对公司有重大影响的人员，是除董监高人员外的中高层管理人员，较上期有所减少，主要系公司为加强内部管理、引进人才，提高企业的竞争力所致。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五) 1	87,992,491.27	193,390,139.38
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	(五) 2	35,110,042.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		217,333,127.46	173,661,888.76
其中：应收票据	(五) 3	-	-
应收账款	(五) 4	217,333,127.46	173,661,888.76
应收款项融资		-	-
预付款项	(五) 5	6,769,510.98	12,723,259.42
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	11,791,128.41	11,133,236.25
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(五) 7	150,128,346.98	168,872,342.70
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	17,579,641.81	13,979,024.14
<b>流动资产合计</b>		<b>526,704,288.91</b>	<b>573,759,890.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-

可供出售金融资产		-	
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
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	172,160,637.06	167,779,004.50
在建工程	(五) 10	47,293,702.13	7,394,762.52
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(五) 11	97,292,816.82	98,556,437.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(五) 12	1,243,358.40	2,302,018.24
递延所得税资产	(五) 13	3,205,033.15	2,643,996.05
其他非流动资产	(五) 14	20,059,059.50	9,908,614.14
<b>非流动资产合计</b>		341,254,607.06	288,584,833.10
<b>资产总计</b>		867,958,895.97	862,344,723.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五) 15	9,369,895.95	6,320,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		125,146,671.25	158,310,593.17
其中: 应付票据	(五) 16	2,796,000.00	64,730,000.00
应付账款	(五) 17	122,350,671.25	93,580,593.17
预收款项	(五) 18	4,578,484.37	6,026,647.23
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) 19	8,359,288.03	7,936,306.80
应交税费	(五) 20	2,596,730.68	5,630,121.99
其他应付款	(五) 21	9,160,605.00	11,826,172.55
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-

应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		159,211,675.28	196,049,841.74
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(五) 22	4,852,372.23	5,013,145.86
递延所得税负债	(五) 13	5,193,848.57	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		10,046,220.80	5,013,145.86
<b>负债合计</b>		169,257,896.08	201,062,987.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五) 23	132,520,000.00	132,520,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 24	310,350,322.31	310,350,322.31
减：库存股		-	-
其他综合收益	(五) 25	40,256.41	34,861.70
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 26	19,020,732.15	18,965,249.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 27	236,718,618.98	199,215,477.52
归属于母公司所有者权益合计		698,649,929.85	661,085,911.14
少数股东权益		51,070.04	195,825.01
<b>所有者权益合计</b>		698,700,999.89	661,281,736.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		867,958,895.97	862,344,723.75

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		78,209,646.98	188,426,288.83
交易性金融资产		35,110,042.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(十五) 1	-	-
应收账款	(十五) 2	198,774,494.88	156,969,596.82
应收款项融资		-	-
预付款项		5,035,414.47	12,052,130.36
其他应收款	(十五) 3	74,569,864.31	46,883,785.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		107,614,544.36	134,826,930.34
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		5,941,906.09	6,640,414.93
<b>流动资产合计</b>		<b>505,255,913.09</b>	<b>545,799,146.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十五) 4	211,061,658.52	182,637,180.52
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		102,986,138.40	106,959,172.44
在建工程		-	842,778.29
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,285,769.12	6,499,355.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,186,770.50	2,048,379.21



递延所得税资产		2,474,221.64	2,110,467.53
其他非流动资产		6,284,845.65	4,394,625.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>330,279,403.83</b>	<b>305,491,958.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>835,535,316.92</b>	<b>851,291,105.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,281,480.59	6,320,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		2,796,000.00	64,730,000.00
应付账款		89,873,656.13	76,296,871.37
预收款项		3,966,682.72	5,444,117.70
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		6,500,198.39	6,398,743.01
应交税费		1,404,729.94	3,914,312.57
其他应付款		52,359,420.65	51,617,883.36
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>163,182,168.42</b>	<b>214,721,928.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,543,104.07	3,690,215.76
递延所得税负债		3,350,646.86	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,893,750.93</b>	<b>3,690,215.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>170,075,919.35</b>	<b>218,412,143.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		132,520,000.00	132,520,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		310,706,465.72	310,706,465.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,020,732.15	18,965,249.61
一般风险准备		-	-
未分配利润		203,212,199.70	170,687,246.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>665,459,397.57</b>	<b>632,878,961.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>835,535,316.92</b>	<b>851,291,105.63</b>

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(五) 28	492,536,476.96	478,238,304.13
其中：营业收入		492,536,476.96	478,238,304.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		450,799,761.21	439,347,334.27
其中：营业成本	(五) 28	381,699,849.53	378,822,025.09
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) 29	2,651,232.42	2,288,593.97
销售费用	(五) 30	30,573,523.50	26,294,192.29
管理费用	(五) 31	13,731,982.02	12,550,399.03
研发费用	(五) 32	18,828,700.47	17,235,692.21
财务费用	(五) 33	-701,923.44	80,554.29
其中：利息费用		187,191.23	122,346.22
利息收入		1,543,479.70	463,263.78
信用减值损失	(五) 37	3,008,470.43	-
资产减值损失	(五) 38	1,007,926.28	2,075,877.39
加：其他收益	(五) 34	2,313,724.31	213,607.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 35	456,815.73	386,689.22

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）36	110,042.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）39	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,617,297.79	39,491,266.40
加：营业外收入	（五）40	153.36	2,751,440.35
减：营业外支出	（五）41	196,700.61	3,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,420,750.54	42,239,706.75
减：所得税费用	（五）42	8,185,021.97	6,715,854.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,235,728.57	35,523,851.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,235,728.57	35,523,851.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-149,922.53	61,171.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,385,651.10	35,462,680.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		4,952.20	-252.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,952.20	-252.83
（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		4,952.20	-252.83
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		4,952.20	-252.83
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

<b>七、综合收益总额</b>		36,240,680.77	35,523,599.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,390,603.30	35,462,427.28
归属于少数股东的综合收益总额		-149,922.53	61,171.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.29

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十五) 5	467,502,797.96	454,748,732.20
减：营业成本	(十五) 5	379,510,082.77	374,279,830.05
税金及附加		1,910,499.28	1,786,945.22
销售费用		24,059,355.08	22,635,011.68
管理费用		7,646,181.55	8,670,444.73
研发费用		15,055,671.37	14,674,608.81
财务费用		-742,477.43	64,906.42
其中：利息费用		187,191.23	122,346.22
利息收入		1,538,741.49	459,800.24
加：其他收益		1,747,111.69	184,872.46
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 6	456,815.73	2,272,716.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		110,042.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,875,850.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-887,332.17	-1,757,394.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,614,271.93	33,337,179.82
加：营业外收入		-	1,744,155.32
减：营业外支出		195,530.36	3,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,418,741.57	35,078,335.14
减：所得税费用		6,393,131.25	3,975,486.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,025,610.32	31,102,848.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,025,610.32	31,102,848.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		32,025,610.32	31,102,848.68
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,162,290.18	506,816,624.53
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		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 43	35,599,991.76	9,652,838.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		494,762,281.94	516,469,462.53
购买商品、接受劳务支付的现金		356,160,691.83	391,706,511.18
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		53,561,346.23	53,693,292.60
支付的各项税费		19,835,598.47	17,111,524.02
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 43	40,375,786.08	31,207,717.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		469,933,422.61	493,719,045.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,828,859.33	22,750,417.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		339,076,383.04	283,000,000.00
取得投资收益收到的现金		456,815.73	386,689.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,748.70	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		339,558,947.47	283,386,689.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,002,772.84	24,842,007.75
投资支付的现金		374,076,383.04	283,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		442,079,155.88	307,842,007.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-102,520,208.41	-24,455,318.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,321,275.39	37,842,250.96
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,321,275.39	137,842,250.96
偿还债务支付的现金		6,320,000.00	23,171,125.48

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,840.00	359,093.72
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) 43	550,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,024,840.00	23,530,219.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,296,435.39	114,312,031.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-730,328.74	-261,201.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-76,125,242.43	112,345,928.52
加：期初现金及现金等价物余额		161,021,134.87	63,533,834.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		84,895,892.44	175,879,763.36

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		432,886,265.11	480,536,598.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,266,787.42	6,712,280.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		443,153,052.53	487,248,879.18
购买商品、接受劳务支付的现金		363,431,368.53	385,043,700.67
支付给职工以及为职工支付的现金		40,781,736.81	45,619,123.14
支付的各项税费		15,311,397.95	12,447,170.33
支付其他与经营活动有关的现金		33,074,527.91	25,340,259.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		452,599,031.20	468,450,253.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,445,978.67	18,798,625.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		339,076,383.04	283,000,000.00
取得投资收益收到的现金		456,815.73	386,689.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,760.60	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		339,537,959.37	283,386,689.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,028,027.80	18,314,921.36
投资支付的现金		402,500,861.04	284,308,600.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		409,528,888.84	302,623,521.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-69,990,929.47	-19,236,832.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		-	100,000,000.00
取得借款收到的现金		6,249,008.13	37,842,250.96
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,249,008.13	137,842,250.96
偿还债务支付的现金		6,320,000.00	23,171,125.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,840.00	360,119.22
支付其他与筹资活动有关的现金		550,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,024,840.00	23,531,244.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-775,831.87	114,311,006.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-731,496.16	-263,792.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-80,944,236.17	113,609,007.41
加：期初现金及现金等价物余额		156,057,284.32	60,884,345.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		75,113,048.15	174,493,352.93

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	(二). 3
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、变更后，公司财务报表格式按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关规定执行。

2、变更后，公司按照财政部 2017 年颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）相关规定自 2019 年 1 月 1 日开始执行以上会计政策。

除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

##### 2、 合并报表的合并范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括广东天元实业集团股份有限公司、中山精诚塑胶制品有限公司、河北普令特印刷有限公司、广东天元防伪科技有限公司、浙江天之元物流科技有限公司、天元实业（香港）有限公司、湖北天之元科技有限公司、广东天元文化传媒有限公司、东莞琪金电子科技有限公司、东莞市天之元绿色环保有限公司、广东天极物流有限公司、湖南天琪智慧印刷有限公司、毕昇科技（北京）有限公司。

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	毕昇科技(北京)有限公司	2019 年 2-6 月	2019 年 2 月投资设立

##### 3、 非调整事项

2019年8月，公司将持有毕昇科技（北京）有限公司的30%（未实缴）和18.5%（未实缴）的股权分别转让给转让给宁波梅山保税港区万晟众合投资管理合伙企业（有限合伙）和孙宏生，转让后，公司仍持有毕昇（科技）有限公司11.5%的股权。上述股权转让已办理工商变更登记。由天元集团的控股子公司变更为参股子公司。

## 二、报表项目注释

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东天元实业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广东鹏华印刷有限公司，于2010年1月28日在佛山市顺德区工商行政管理局办理工商注册登记成立，取得注册号为440681000199564的企业法人营业执照。2010年7月，公司名称变更为广东天元印刷有限公司。2011年7月6日，公司住所由佛山市顺德区大良街道五沙工业区新悦路28号迁至东莞市清溪镇松岗工业区上元路172号。

2015年11月，根据广东天元印刷有限公司股东会决议、广东天元实业集团股份有限公司发起人协议，广东天元印刷有限公司原股东周孝伟、罗素玲、罗耀东等14名自然人及东莞市天祺股权投资有限公司作为发起人，依法将广东天元印刷有限公司整体变更为广东天元实业集团股份有限公司。

截至2019年6月30日，公司的注册资本为人民币132,520,000.00元，股本为人民币132,520,000.00元。

公司营业执照注册号：91441900699792784T。

公司法定代表人：周孝伟。

公司所属行业性质：公司属于包装装潢及其他印刷行业。

公司经营范围：包装装潢印刷品、其它印刷品印刷；生产、加工、销售：纸制品、塑胶制品、包装材料、环保包装袋、五金制品、模具（不含电镀）；国内商业、物资供销业（不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可的项目）；生产、批发、零售：不干胶、可再贴纸品、便纸条、文具、文化用品、办公用品；研发、生产、销售：物流自动化设备；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

公司注册地、总部地址：东莞市清溪镇松岗工业区上元路172号。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第六次会议于2019年8月26日批准。

#### 2、合并财务报表范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括广东天元实业集团股份有限公司、中山精诚塑胶制品有限公司、河北普令特印刷有限公司、广东天元防伪科技有限公司、浙江天之元物流科技有限公司、天元实业（香港）有限公司、湖北天之元科技有限公司、广东天元文化传媒有限公司、东莞琪金电子科技有限公司、东莞市天之元绿色环保有限公司、广东天极物流有限公司、湖南天琪智慧印刷有限公司和毕昇科技（北京）有限公司。合并范围的变更详见附注六，合并范围内主体的情况详见附注七。

## 二、财务报表的编制基础

### 编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称为“企业会计准则”）编制。

### **持续经营**

公司自本期末至少 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、重要会计政策及会计估计**

### **遵循企业会计准则的声明**

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **会计期间**

2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

### **营业周期**

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

### **记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

### **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **一同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **一非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **合并财务报表的编制方法**

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

### **合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

### **现金及现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

### **外币业务和外币报表折算**

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下

的“其他综合收益”项目列示。

## **金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

### （4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、公允价值计量。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 1：应收员工备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估



本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有

资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### **公允价值计量**

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **存货核算方法**

—存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品。

—存货的核算：存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## **长期股权投资核算方法**

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得

的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 一长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

#### 一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **固定资产及其折旧核算方法**

一固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

一固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。

一固定资产计价：按实际成本计价。

一固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	5-10	4.5-4.75
机器设备	3-10年	5	9.5-31.67
办公设备	3-5年	5	19-31.67
运输设备	3-10年	5	9.5-31.67
其他设备	3-10年	5	9.5-31.67

#### 一固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

### **在建工程核算方法**

#### 一在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程的和大修理工程等。

#### 一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

#### 一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

#### 一在建工程减值准备：

公司在资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **借款费用核算方法**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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

为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## **无形资产核算办法**

### 一无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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，包括土地使用权、软件等。

#### 一无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

一无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

#### 一公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

—无形资产减值准备：

公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **职工薪酬**

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **预计负债核算方法**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **股份支付**

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

———对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

———对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；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，公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——现金结算的股份支付：

———公司应当在等待期内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，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付（例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付），公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

—权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 期权的行权价格；
- 授权日的价格；
- 期权的有效期；



——股价波动率；

——无风险收益率；

——分期行权的股份支付；

—确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

—企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法：

——结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

——接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## **收入确认方法**

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司内销产品具体收入确认方法：公司将产品交付给客户并经客户确认，确认产品销售收入。具体可细分为：

顺丰 VMI 模式销售：公司将产品交付给客户，客户使用后按月与公司结算，在收到对方结算单时确认收入；

网络销售：将货物运交给客户后，公司在收到客户确认收货的通知并收到款项时确认收入；

除顺丰 VMI 模式销售、网络销售外的其他内销产品：公司将产品交付给客户后，客户确认收到货物的数量、金额、质量等事项符合合同约定时，或在合同规定的验收期满时，确认产品销售收入。

公司出口销售产品确认收入具体情况：公司将产品报关，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关发运单据，确认产品销售收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的

劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

### **政府补助核算方法**

—政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **所得税的会计处理方法**

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

#### 一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **租赁**

##### 一经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 一融资租赁的会计处理方法

##### ——承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ——出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### **持有待售及终止经营**

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售及终止经营。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### **重要会计政策、会计估计的变更**

#### (1) 重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第六次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

#### ②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，本公司于 2019 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第六次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

注：资产负债表格式因编制工具原因未能按上述政策做对应的格式调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	11,133,236.25	其他应收款	摊余成本	12,611,759.56
合计		11,133,236.25			12,611,759.56

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
其他应收款	11,133,236.25	-	1,478,523.31	12,611,759.56
递延所得税资产	2,643,996.05		-299,940.34	2,344,055.71
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	34,861.70	-	442.51	35,304.21
盈余公积	18,965,249.61	-	55,482.54	19,020,732.15
未分配利润	199,215,477.52	-	1,117,490.36	200,332,967.88
少数股东权益	195,825.01	-	5,167.56	200,992.57

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
其他应收款减值准备	1,648,432.58	-	-1,478,523.31	169,909.27

(2) 重要会计估计变更

报告期内，公司无重要的会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018. 12. 31	2019. 01. 01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	193,390,139.38	193,390,139.38	-
应收票据	-	-	-
应收账款	173,661,888.76	173,661,888.76	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	12,723,259.42	12,723,259.42	-
其他应收款	11,133,236.25	12,611,759.56	1,478,523.31
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	168,872,342.70	168,872,342.70	-
其他流动资产	13,979,024.14	13,979,024.14	-
流动资产合计	573,759,890.65	573,759,890.65	1,478,523.31
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	167,779,004.50	167,779,004.50	-
在建工程	7,394,762.52	7,394,762.52	-
无形资产	98,556,437.65	98,556,437.65	-
长期待摊费用	2,302,018.24	2,302,018.24	-
递延所得税资产	2,643,996.05	2,344,055.71	-299,940.34
其他非流动资产	9,908,614.14	9,908,614.14	-
非流动资产合计	288,584,833.10	288,284,892.76	-299,940.34
<b>资产总计</b>	<b>862,344,723.75</b>	<b>863,523,306.72</b>	<b>1,178,582.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6,320,000.00	6,320,000.00	-
应付票据	64,730,000.00	64,730,000.00	-
应付账款	93,580,593.17	93,580,593.17	-
预收款项	6,026,647.23	6,026,647.23	-
应付职工薪酬	7,936,306.80	7,936,306.80	-
应交税费	5,630,121.99	5,630,121.99	-

其他应付款	11,826,172.55	11,826,172.55	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
流动负债合计	196,049,841.74	196,049,841.74	-
<b>非流动负债：</b>			-
递延收益	5,013,145.86	5,013,145.86	-
递延所得税负债	-	-	-
非流动负债合计	5,013,145.86	5,013,145.86	-
<b>负债合计</b>	<b>201,062,987.60</b>	<b>201,062,987.60</b>	-
<b>股东权益：</b>			-
股本	132,520,000.00	132,520,000.00	-
资本公积	310,350,322.31	310,350,322.31	-
其他综合收益	34,861.70	35,304.21	442.51
盈余公积	18,965,249.61	19,020,732.15	55,482.54
未分配利润	199,215,477.52	200,332,967.88	1,117,490.36
归属于母公司所有者权益合计	661,085,911.14	662,259,326.55	1,173,415.41
少数股东权益	195,825.01	200,992.57	5,167.56
股东权益合计	661,281,736.15	662,460,319.12	1,178,582.97
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>862,344,723.75</b>	<b>863,523,306.72</b>	<b>1,178,582.97</b>

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	0、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

纳税主体名称	所得税税率%
广东天元实业集团股份有限公司	15
中山精诚塑胶制品有限公司	25
河北普令特印刷有限公司	25
广东天元防伪科技有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
浙江天之元物流科技有限公司	25
天元实业(香港)有限公司	16.5
湖北天之元科技有限公司	25
广东天元文化传媒有限公司	25
东莞琪金电子科技有限公司	25
东莞市天之元绿色环保有限公司	25
广东天极物流有限公司	25
湖南天琪智慧印刷有限公司	25
毕昇科技(北京)有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

广东天元实业集团股份有限公司于2016年11月30日取得“GR201644002402”号高新技术企业证书，有效期为三年，2019年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税，已于2019年重新认定高新技术企业资质，并提交了相关材料，目前等待审核中。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	32,605.99	--	--	74,227.84
人民币	--	--	22,128.10	--	--	10,400.90
港币	11,911.29	0.87966	10,477.89	72,845.17	0.8762	63,826.94
银行存款：	--	--	84,863,286.45	--	--	160,946,907.03
人民币	--	--	79,055,265.49	--	--	137,872,760.61
美元	490,132.48	6.8747	3,369,513.80	3,099,762.85	6.8632	21,274,292.39
港币	2,344,766.62	0.87966	2,062,597.41	1,505,712.78	0.8762	1,319,305.54
新加坡币	73,990.70	5.0805	375,909.75	95,990.67	5.0062	480,548.49
其他货币资 金：	--	--	3,096,598.83	--	--	32,369,004.51
人民币	--	--	3,096,598.83	--	--	32,369,004.51
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>87,992,491.27</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>193,390,139.38</b>
其中：存放在 境外的款项总 额	--	--	1,853,232.23	--	--	1,248,822.86



说明：本期期末，本公司其他货币资金主要系票据保证金。

## 2、交易性金融资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
交易性金融资产	35,110,042.00	-
其中：理财产品	35,110,042.00	-
合 计	35,110,042.00	-

## 3、应收票据

票据种类	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

说明：

(1) 本期期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 本期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种 类	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑票据	46,918,138.41	-	37,005,440.86	-
合 计	46,918,138.41	-	37,005,440.86	-

已背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 本期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2019. 6. 30					2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：应收商业承兑汇票、应收银行承兑汇票单位的款项分别具有类似的风险特征，因此按照组合计提坏账。

（5）本期不存在计提、收回或转回的坏账准备情况。

（6）本期不存在实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1年以内	225,701,437.33	180,804,364.98
1至2年	3,607,067.28	2,194,084.42
2至3年	62,216.35	284,948.99
3年以上	654,128.50	613,997.00
小计	230,024,849.46	183,897,395.39
减：坏账准备	12,691,722.00	10,235,506.63
合计	217,333,127.46	173,661,888.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019. 6. 30					2019. 01. 01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	230,024,849.46	100.00	12,691,722.00	5.52	217,333,127.46	183,897,395.39	100.00	10,235,506.63	5.57	173,661,888.76
其中：										
应收关联方客户	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	2019. 6. 30					2019. 01. 01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
应收其他客户	230,024,849.46	100.00	12,691,722.00	5.52	217,333,127.46	183,897,395.39	100.00	10,235,506.63	5.57	173,661,888.76
合计	230,024,849.46	100.00	12,691,722.00	5.52	217,333,127.46	183,897,395.39	100.00	10,235,506.63	5.57	173,661,888.76

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

	2019. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	225, 701, 437. 33	11, 285, 071. 86	5. 00
1 至 2 年	3, 607, 067. 28	721, 413. 46	20. 00
2 至 3 年	62, 216. 35	31, 108. 18	50. 00
3 年以上	654, 128. 50	654, 128. 50	100. 00
<b>合 计</b>	<b>230, 024, 849. 46</b>	<b>12, 691, 722. 00</b>	<b>5. 52</b>

A、账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	180, 804, 364. 98	98. 33	9, 040, 218. 25	5. 00	171, 764, 146. 73
1 至 2 年	2, 194, 084. 42	1. 19	438, 816. 88	20. 00	1, 755, 267. 54
2 至 3 年	284, 948. 99	0. 15	142, 474. 50	50. 00	142, 474. 49
3 年以上	613, 997. 00	0. 33	613, 997. 00	100. 00	-
<b>合 计</b>	<b>183, 897, 395. 39</b>	<b>100. 00</b>	<b>10, 235, 506. 63</b>	<b>5. 57</b>	<b>173, 661, 888. 76</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018. 12. 31	10, 235, 506. 63
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019. 01. 01	10, 235, 506. 63
本期计提	2, 805, 608. 38
本期收回或转回	-
本期核销	350, 298. 43
本期转销	-
其他	905. 42
<b>2019. 6. 30</b>	<b>12, 691, 722. 00</b>

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 2, 805, 608. 38 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
实际核销的应收账款	350, 298. 43	598, 035. 12

其中，本期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019. 1. 1-2019. 6. 30	QTA0047-Mohd Noor Al-Emadi-MNAE01	货款	171, 856. 52	确认无法收回	应收账款核销 审批程序	否
2019. 1. 1-2019. 6. 30	顺丰速运有限公司	货款	140, 434. 55	公司超出客户订单的交货，这部分客户不付款	应收账款核销 审批程序	否
<b>合 计</b>			<b>312, 291. 07</b>			

(5) 本期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海韵达货运有限公司	31,325,882.74	13.62	1,566,294.14
中国邮政速递物流股份有限公司	30,179,097.16	13.12	1,746,176.45
中国邮政集团公司	24,503,752.40	10.65	1,241,966.77
广东京邦达供应链科技有限公司	11,904,377.01	5.18	595,218.85
深圳市顺丰供应链有限公司	10,522,904.93	4.57	526,145.25
<b>合 计</b>	<b>108,436,014.24</b>	<b>47.14</b>	<b>5,675,801.46</b>

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,181,294.10	91.31	12,661,938.26	99.52
1 至 2 年	588,216.88	8.69	61,321.16	0.48
<b>合 计</b>	<b>6,769,510.98</b>	<b>100.00</b>	<b>12,723,259.42</b>	<b>100.00</b>

(2) 本期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
东莞市港源胶粘带制品有限公司	1,001,200.16	14.79
Borouge Pte Ltd.	732,876.97	10.83
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	635,387.11	9.39
惠州市松鸿实业有限公司	612,623.37	9.05
湖南启元律师事务所	518,867.91	7.66
<b>合 计</b>	<b>3,500,955.52</b>	<b>51.72</b>

#### 6、其他应收款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,791,128.41	11,133,236.25

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
合 计	11, 791, 128. 41	11, 133, 236. 25

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
定期存款	-	-
小 计:	-	-
减: 坏账准备	-	-
合 计	-	-

②本期期末坏账准备计提情况

说明: 2019年6月30日, 公司的应收利息均处于第一阶段, 无第二阶段和第三阶段的应收利息。公司处于第一阶段的应收利息根据未来12个月发生的预期信用损失计提, 本期实际计提为0。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1年以内	7, 837, 102. 42	9, 577, 514. 48
1至2年	1, 694, 084. 84	1, 505, 067. 73
2至3年	2, 221, 535. 64	1, 661, 086. 62
3年以上	411, 186. 27	38, 000. 00
小 计	12, 163, 909. 17	12, 781, 668. 83
减: 坏账准备	372, 780. 76	1, 648, 432. 58
合 计	11, 791, 128. 41	11, 133, 236. 25

②按款项性质披露

项目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	10, 874, 833. 22	38, 000. 00	10, 836, 833. 22	12, 347, 483. 54	1, 607, 032. 97	10, 740, 450. 57
员工备用款	848, 274. 58	42, 413. 73	805, 860. 85	318, 185. 29	18, 199. 61	299, 985. 68
往来款	440, 801. 37	292, 367. 03	148, 434. 34	116, 000. 00	23, 200. 00	92, 800. 00
合 计	12, 163, 909. 17	372, 780. 76	11, 791, 128. 41	12, 781, 668. 83	1, 648, 432. 58	11, 133, 236. 25

③本期期末坏账准备计提情况

截至2019年06月30日, 处于第一阶段的坏账准备:



类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	11,841,354.47	0.42	50,226.06	11,791,128.41	
备用金	848,274.58	5.00	42,413.73	805,860.85	回收可能性
保证金	10,836,833.22	-	-	10,836,833.22	回收可能性
往来款	156,246.67	5.00	7,812.33	148,434.34	回收可能性
<b>合计</b>	<b>11,841,354.47</b>	<b>0.42</b>	<b>50,226.06</b>	<b>11,791,128.41</b>	

截至2019年06月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年06月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金	38,000.00	100.00	38,000.00	-	已确定不能收回
往来款	284,554.70	100.00	284,554.70	-	已确定不能收回
<b>合计</b>	<b>322,554.70</b>	<b>100.00</b>	<b>322,554.70</b>	<b>-</b>	

说明：本期判断处于第三阶段的其他应收款的采用依据：已确定不能收回。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,781,668.83	100.00	1,648,432.58	12.90	11,133,236.25
其中：账龄组合	12,781,668.83	100.00	1,648,432.58	12.90	11,133,236.25
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	12,781,668.83	100.00	1,648,432.58	12.90	11,133,236.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,781,668.83</b>	<b>100.00</b>	<b>1,648,432.58</b>	<b>12.90</b>	<b>11,133,236.25</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,577,514.48	74.92	478,875.72	5.00	9,098,638.76
1至2年	1,505,067.73	11.78	301,013.55	20.00	1,204,054.18
2至3年	1,661,086.62	13.00	830,543.31	50.00	830,543.31
3年以上	38,000.00	0.30	38,000.00	100.00	-
合计	12,781,668.83	100.00	1,648,432.58	12.90	11,133,236.25

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018. 12. 31	1,648,432.58
首次执行新金融工具准则的调整金额	-1,478,523.32
2019. 01. 01	169,909.26
本期计提	202,862.05
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
其他	9.45
2019. 6. 30	372,780.76

2019年计提坏账准备金额202,862.05元。

⑤本期不存在实际核销的其他应收款情况

⑥本期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南安妮特种涂布纸有限公司	押金及保证金	1,195,000.00	1年以内	9.82	-
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	押金及保证金	1,127,500.00	1年以内	9.27	-
浙江省平湖市国土资源局	押金及保证金	1,050,000.00	2-3年	8.63	-
圆通速递有限公司	押金及保证金	900,000.00	1年以内	7.40	-
广东电网清溪供电分局	押金及保证金	695,400.00	3年以内	5.72	-
合计	—	4,967,900.00	—	40.84	-

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电子进出口有限公司	押金及保证金	2,815,000.00	1年以内	22.03	140,750.00
湖南安妮特种涂布纸有限公司	押金及保证金	1,195,000.00	1年以内	9.35	59,750.00
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	押金及保证金	1,127,500.00	1年以内	8.82	56,375.00
浙江省平湖市国土资源局	押金及保证金	1,050,000.00	2-3年	8.21	525,000.00
广东电网清溪供电分局	押金及保证金	695,400.00	0-2年	5.44	116,280.00
<b>合 计</b>	—	<b>6,882,900.00</b>	—	<b>53.85</b>	<b>898,155.00</b>

⑦本期期末不存在应收政府补助情况。

⑧本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,511,100.15	-	59,511,100.15	60,923,608.63	-	60,923,608.63
在产品	8,108,781.68	-	8,108,781.68	10,266,479.30	-	10,266,479.30
库存商品	57,797,096.61	1,553,799.95	56,243,296.66	66,854,797.18	736,076.46	66,118,720.72
发出商品	26,265,168.49	-	26,265,168.49	31,563,534.05	-	31,563,534.05
<b>合 计</b>	<b>151,682,146.93</b>	<b>1,553,799.95</b>	<b>150,128,346.98</b>	<b>169,608,419.16</b>	<b>736,076.46</b>	<b>168,872,342.70</b>

### (2) 本期期末存货跌价准备

存货种类	2019. 01. 01	本期增加		本期减少		2019. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	736,076.46	1,007,926.28	-	190,202.79	-	1,553,799.95
<b>合 计</b>	<b>736,076.46</b>	<b>1,007,926.28</b>	<b>-</b>	<b>190,202.79</b>	<b>-</b>	<b>1,553,799.95</b>

### 存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的 具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	存货实现了对外销售

## 8、其他流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
待抵扣进项税额	14,439,331.08	13,676,378.29
预缴税款	3,140,310.73	302,645.85
理财产品	-	-
合 计	17,579,641.81	13,979,024.14

## 9、固定资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
固定资产	172,160,637.06	167,779,004.50
固定资产清理	-	-
合 计	172,160,637.06	167,779,004.50

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2019.01.01	61,727,759.30	151,827,767.46	3,506,907.18	3,636,450.61	12,180,008.50	232,878,893.05
2. 本期增加金额	1,264,948.55	14,381,942.50	136,877.01	7,450.49	340,774.03	16,131,992.58
(1) 购置	-	12,911,118.76	136,466.41	7,450.49	340,774.03	13,395,809.69
(2) 在建工程转入	1,264,948.55	1,470,823.74	-	-	-	2,735,772.29
(3) 其他增加	-	-	410.60	-	-	410.60
3. 本期减少金额	849.06	1,091,029.12	29,707.45	-	-	1,121,585.63
(1) 处置或报废	-	179,519.64	29,707.45	-	-	209,227.09
(2) 其他减少	849.06	911,509.48	-	-	-	912,358.54
4. 2019.6.30	62,991,858.79	165,118,680.84	3,614,076.74	3,643,901.10	12,520,782.53	247,889,300.00
二、累计折旧						
1. 2019.01.01	8,860,447.76	47,147,624.04	2,457,512.51	1,405,756.43	5,228,547.81	65,099,888.55
2. 本期增加金额	1,168,209.54	8,462,572.98	281,514.44	191,489.91	726,103.32	10,829,890.19
(1) 计提	1,168,209.54	8,462,572.98	281,514.44	191,489.91	726,103.32	10,829,890.19
3. 本期减少金额	-	181,787.86	19,327.94	-	-	201,115.80
(1) 处置或报废	-	152,814.36	19,327.94	-	-	172,142.30
(2) 其他减少	-	28,973.50	-	-	-	28,973.50
4. 2019.6.30	10,028,657.30	55,428,409.16	2,719,699.01	1,597,246.34	5,954,651.13	75,728,662.94
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
1. 2019.01.01	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2019.6.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2019.6.30 账面价值	52,963,201.49	109,690,271.68	894,377.73	2,046,654.76	6,566,131.40	172,160,637.06
2. 2018.12.31 账面价值	52,867,311.54	104,680,143.42	1,049,394.67	2,230,694.18	6,951,460.69	167,779,004.50

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1. 2018.01.01	37,861,178.13	117,860,110.89	3,021,648.17	2,869,474.99	10,892,661.85	172,505,074.03
2. 本期增加金额	23,866,581.17	35,966,761.91	486,370.12	766,975.62	1,287,346.65	62,374,035.47
(1) 购置	-	31,453,941.57	486,370.12	766,975.62	1,287,346.65	33,994,633.96
(2) 在建工程转入	23,866,581.17	4,512,820.34	-	-	-	28,379,401.51
3. 本期减少金额	-	1,999,105.34	1,111.11	-	-	2,000,216.45
(1) 处置或报废	-	562,306.23	1,111.11	-	-	563,417.34
(2) 其他减少	-	1,436,799.11	-	-	-	1,436,799.11
4. 2018.12.31	61,727,759.30	151,827,767.46	3,506,907.18	3,636,450.61	12,180,008.50	232,878,893.05
二、累计折旧						
1. 2018.01.01	7,279,271.54	34,300,901.23	1,958,870.37	991,977.13	3,925,651.95	48,456,672.22
2. 本期增加金额	1,581,176.22	13,736,029.65	499,697.69	413,779.30	1,302,895.86	17,533,578.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 计提	1,581,176.22	13,736,029.65	499,697.69	413,779.30	1,302,895.86	17,533,578.72
3. 本期减少金额	-	889,306.84	1,055.55	-	-	890,362.39
(1) 处置或报废	-	267,926.07	1,055.55	-	-	268,981.62
(2) 其他减少	-	621,380.77	-	-	-	621,380.77
4. 2018.12.31	8,860,447.76	47,147,624.04	2,457,512.51	1,405,756.43	5,228,547.81	65,099,888.55
三、减值准备						
1. 2018.01.01	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2018.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2018.12.31 账面价值	52,867,311.54	104,680,143.42	1,049,394.67	2,230,694.18	6,951,460.69	167,779,004.50
2. 2017.12.31 账面价值	30,581,906.59	83,559,209.66	1,062,777.80	1,877,497.86	6,967,009.90	124,048,401.81

说明：

A、2019年1-6月办公设备的其他增加系外币折算差异形成，房屋建筑物的其他减少系2018年在建工程转固的房屋建筑物2019年决算差异形成，机器设备的其他减少系设备升级改造转入在建工程和以前年度购入设备发生质量问题本期退货形成。

B、截至2019年6月30日，公司固定资产抵押情况：

公司以房地产（房地产：粤房地权证莞字第2600931823号、第2600931824号、第2600931825号、第2600931826号、第2600931827号以及第2600931828号）与中国建设银行东莞分行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限为2016年4月27日至2023年12月31日，担保主债权最高额度为47,790,900.00元。上述固定资产账面净值为14,544,382.22元，截至2019年6月30日，公司相关抵押借款已归还，资产尚未解押。

公司以房地产浙（2017）平湖市不动产权第 0003452 号与星展银行（中国）有限公司深圳分行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限为 2018 年 7 月 30 日至 2023 年 7 月 29 日，担保主债权最高额度为 44,598,450.00 元。上述固定资产账面净值为 13,665,795.88 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未就相关抵押资产进行借款。



②本期暂时闲置的固定资产情况

截至本期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③本期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至本期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

④本期通过经营租赁租出的固定资产

截至本期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤本期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2019. 6. 30 账面价值	2018. 12. 31 账面价值	未办妥产权证书原因
浙江天之元生产车间二	23,488,074.84	23,866,581.17	尚在办理中

说明：

⑥本期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至本期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

10、在建工程

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
在建工程	47,293,702.13	7,394,762.52
工程物资	-	-
合 计	47,293,702.13	7,394,762.52

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区建设	46,161,876.81	-	46,161,876.81	6,077,846.29	-	6,077,846.29
设备升级改造 工程	1,131,825.32	-	1,131,825.32	1,316,916.23	-	1,316,916.23
合 计	47,293,702.13	-	47,293,702.13	7,394,762.52	-	7,394,762.52

②本期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019. 01. 01	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019. 6. 30
浙江新车间建设补充工程	-	1, 264, 948. 55	1, 264, 948. 55	-	-	-	-	-
湖北天之元厂区一期建设	2, 093, 942. 31	544, 824. 36	-	-	-	-	-	2, 638, 766. 67
东莞琪金厂区一期建设	3, 983, 903. 98	39, 539, 206. 16	-	-	-	-	-	43, 523, 110. 14
设备升级改造工程	1, 316, 916. 23	1, 285, 732. 83	1, 470, 823. 74	-	-	-	-	1, 131, 825. 32
<b>合 计</b>	<b>7, 394, 762. 52</b>	<b>42, 634, 711. 90</b>	<b>2, 735, 772. 29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47, 293, 702. 13</b>

(续上表)

工程名称	2018. 01. 01	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018. 12. 31
浙江新车间建设工程	11, 072, 754. 65	12, 793, 826. 52	23, 866, 581. 17	-	-	-	-	-
租赁车间改造	281, 316. 05	-	-	281, 316. 05	-	-	-	-
湖北天之元厂区一期建设	-	2, 093, 942. 31	-	-	-	-	-	2, 093, 942. 31
东莞琪金厂区一期建设	-	3, 983, 903. 98	-	-	-	-	-	3, 983, 903. 98
设备升级改造工程	-	5, 829, 736. 57	4, 512, 820. 34	-	-	-	-	1, 316, 916. 23
<b>合 计</b>	<b>11, 354, 070. 70</b>	<b>24, 701, 409. 38</b>	<b>28, 379, 401. 51</b>	<b>281, 316. 05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7, 394, 762. 52</b>

截至本期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2019. 6. 30	
			工程累计投入 占预算比例%	工程进度%
浙江新车间建设补充工程	—	自筹资金	—	100.00
湖北天之元厂区一期建设	45,320,000.00	自筹/募集资金	5.82	5.82
东莞琪金厂区一期建设	120,000,000.00	自筹资金	36.27	36.27
设备升级改造工程	3,679,578.29	自筹资金	70.73	70.73
<b>合 计</b>	<b>168,999,578.29</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2018. 12. 31	
			工程累计投入 占预算比例%	工程进度%
新车间建设工程	25,393,174.69	自筹资金	93.99	100.00
租赁车间改造	486,977.32	自筹资金	57.77	100.00
湖北天之元厂区一期建设	40,000,000.00	自筹/募集资金	5.23	5.23
东莞琪金厂区一期建设	120,000,000.00	自筹资金	3.32	3.32
设备升级改造工程	6,285,598.63	自筹资金	92.75	92.75
<b>合 计</b>	<b>192,165,750.64</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	102,998,155.51	986,414.82	103,984,570.33
2. 本期增加金额	—	45,600.00	45,600.00
（1）购置	—	45,600.00	45,600.00
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2019.6.30	102,998,155.51	1,032,014.82	104,030,170.33
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	4,930,557.12	497,575.56	5,428,132.68
2. 本期增加金额	1,164,520.49	144,700.34	1,309,220.83
（1）计提	1,164,520.49	144,700.34	1,309,220.83
3. 本期减少金额	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2019. 6. 30	6, 095, 077. 61	642, 275. 90	6, 737, 353. 51
三、减值准备			
1. 2019. 01. 01	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019. 6. 30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019. 6. 30 账面价值	96, 903, 077. 90	389, 738. 92	97, 292, 816. 82
2. 2018. 12. 31 账面价值	98, 067, 598. 39	488, 839. 26	98, 556, 437. 65

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018. 01. 01	102, 998, 155. 51	884, 720. 05	103, 882, 875. 56
2. 本期增加金额	-	101, 694. 77	101, 694. 77
(1) 购置	-	101, 694. 77	101, 694. 77
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018. 12. 31	102, 998, 155. 51	986, 414. 82	103, 984, 570. 33
二、累计摊销			
1. 2018. 01. 01	2, 800, 069. 20	295, 686. 94	3, 095, 756. 14
2. 本期增加金额	2, 130, 487. 92	201, 888. 62	2, 332, 376. 54
(1) 计提	2, 130, 487. 92	201, 888. 62	2, 332, 376. 54
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018. 12. 31	4, 930, 557. 12	497, 575. 56	5, 428, 132. 68
三、减值准备			
1. 2018. 01. 01	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2018. 12. 31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018. 12. 31 账面价值	98, 067, 598. 39	488, 839. 26	98, 556, 437. 65
2. 2017. 12. 31 账面价值	100, 198, 086. 31	589, 033. 11	100, 787, 119. 42

说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押情况：

公司以土地使用权（东府国用（1997）第特 175 号）与中国建设银行东莞分行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限为 2016 年 4 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日，担保主债权最高额度为 47,790,900.00 元。上述无形资产账面净值为 5,896,030.18 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司相关抵押借款已归还，资产尚未解押。

公司以土地使用权浙（2017）平湖市不动产权第 0003452 号与星展银行（中国）有限公司深圳分行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限为 2018 年 7 月 30 日至 2023 年 7 月 29 日，担保主债权最高额度为 44,598,450.00 元。上述无形资产账面净值为 10,368,207.90 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未就相关抵押资产进行借款。

公司以房地产粤（2017）东莞不动产权第 0293214 号与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订了《最高额抵押合同》，抵押期限为 2019 年 5 月 22 日至 2029 年 5 月 22 日，担保主债权最高额度为 5,156.47 万元。上述无形资产账面净值为 66,467,136.08 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未就相关抵押资产进行借款，原与兴业银行股份有限公司东莞分行签订了《最高额抵押合同》已取消。

## 12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			本期摊销	其他减少	
租赁资产改良支出	2,302,018.24	58,252.44	1,011,158.09	208,879.21	1,140,233.38
其他	-	137,500.04	34,375.02	-	103,125.02
<b>合 计</b>	<b>2,302,018.24</b>	<b>195,752.48</b>	<b>1,045,533.11</b>	<b>208,879.21</b>	<b>1,243,358.40</b>

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
租赁资产改良支出	1,853,311.81	1,576,623.23	1,127,916.80	-	2,302,018.24
<b>合 计</b>	<b>1,853,311.81</b>	<b>1,576,623.23</b>	<b>1,127,916.80</b>	<b>-</b>	<b>2,302,018.24</b>

说明：2019 年 1-6 月长期待摊费用的其他减少系子公司河北普令特印刷有限公司提前结束厂房租赁合同，原计入长期待摊费用的车间装修费剩余摊销部分一次性计入费用。

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）本期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
因计提坏账准备形成	13,064,502.76	2,029,210.84	11,883,939.21	1,920,360.25
因计提存货跌价准备形成	1,553,799.95	271,438.19	736,076.46	136,720.24
因内部未实现利润形成	254,580.82	45,601.47	217,487.42	33,383.20
因计提递延收益	4,852,372.23	858,782.65	3,690,215.76	553,532.36
<b>小 计</b>	<b>19,725,255.76</b>	<b>3,205,033.15</b>	<b>16,527,718.85</b>	<b>2,643,996.05</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
享受固定资产一次性扣除政策形成	29,710,452.57	5,193,848.57	-	-
<b>小 计</b>	<b>29,710,452.57</b>	<b>5,193,848.57</b>	-	-

(2) 本期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
可抵扣亏损	12,469,536.22	11,128,950.95
<b>合 计</b>	<b>12,469,536.22</b>	<b>11,128,950.95</b>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣亏损的相关递延所得税资产。

(3) 本期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	142,632.11	142,632.11	
2020 年	1,083,221.70	1,152,442.25	
2021 年	1,662,256.97	1,697,630.94	
2022 年	1,950,282.91	2,445,642.79	
2023 年	4,238,819.65	4,618,887.83	
2024 年	3,010,401.20	—	
无抵扣期限	381,921.68	1,071,715.03	
<b>合 计</b>	<b>12,469,536.22</b>	<b>11,128,950.95</b>	

14、其他非流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
预付长期资产款项	20,059,059.50	9,908,614.14
<b>合 计</b>	<b>20,059,059.50</b>	<b>9,908,614.14</b>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
质押借款	9,369,895.95	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	6,320,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,369,895.95</b>	<b>6,320,000.00</b>

16、应付票据

种 类	2019. 6. 30	2018. 12. 31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	2,796,000.00	64,730,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,796,000.00</b>	<b>64,730,000.00</b>

说明：本期期末不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
采购款	110,045,055.70	84,168,084.77
工程款	10,384,037.02	4,712,757.33
设备款	1,916,695.79	4,650,135.84
其他	4,882.74	49,615.23
<b>合 计</b>	<b>122,350,671.25</b>	<b>93,580,593.17</b>

本期期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
货款	4,578,484.37	6,026,647.23
<b>合 计</b>	<b>4,578,484.37</b>	<b>6,026,647.23</b>

本期期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
短期薪酬	7,936,306.80	51,086,051.05	50,663,069.82	8,359,288.03
离职后福利-设定提存计划	-	2,870,544.10	2,870,544.10	-
<b>合 计</b>	<b>7,936,306.80</b>	<b>53,956,595.15</b>	<b>53,533,613.92</b>	<b>8,359,288.03</b>

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	7,719,100.72	105,118,811.45	104,901,605.37	7,936,306.80
离职后福利-设定提存计划	-	6,376,275.17	6,376,275.17	-
合 计	7,719,100.72	111,495,086.62	111,277,880.54	7,936,306.80

(1) 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,936,306.80	47,190,548.67	46,768,275.28	8,358,580.19
职工福利费	-	2,093,722.56	2,093,722.56	-
社会保险费	-	966,350.93	966,350.93	-
其中：1. 医疗保险费	-	669,076.77	669,076.77	-
2. 工伤保险费	-	152,653.28	152,653.28	-
3. 生育保险费	-	144,620.88	144,620.88	-
住房公积金	-	826,733.29	826,733.29	-
工会经费和职工教育经费	-	8,695.60	7,987.76	707.84
合 计	7,936,306.80	51,086,051.05	50,663,069.82	8,359,288.03

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,718,769.58	97,835,709.95	97,618,172.73	7,936,306.80
职工福利费	-	4,126,204.31	4,126,204.31	-
社会保险费	-	2,071,929.68	2,071,929.68	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,328,756.55	1,328,756.55	-
2. 工伤保险费	-	431,794.91	431,794.91	-
3. 生育保险费	-	311,378.22	311,378.22	-
住房公积金	-	1,084,967.51	1,084,967.51	-
工会经费和职工教育经费	331.14	-	331.14	-
合 计	7,719,100.72	105,118,811.45	104,901,605.37	7,936,306.80

(2) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
离职后福利	-	2,870,544.10	2,870,544.10	-
其中：1. 基本养老保险费	-	2,764,944.29	2,764,944.29	-



项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
2. 失业保险费	-	105,599.81	105,599.81	-
合 计	-	2,870,544.10	2,870,544.10	-

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	-	6,376,275.17	6,376,275.17	-
其中：1. 基本养老保险费	-	6,150,332.58	6,150,332.58	-
2. 失业保险费	-	225,942.59	225,942.59	-
合 计	-	6,376,275.17	6,376,275.17	-

#### 20、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	1,634,015.28	2,888,937.10
城市维护建设税	142,829.77	238,560.81
教育费附加	85,697.90	143,136.51
地方教育附加	57,131.90	95,424.30
水利建设费	2,940.60	-
企业所得税	7,830.02	1,763,521.01
个人所得税	162,396.29	196,918.62
印花税	84,159.60	111,270.00
土地使用税	216,171.98	117,633.43
房产税	188,953.90	59,832.73
文化建设费	-	450.00
环境保护税	14,603.44	14,437.48
合 计	2,596,730.68	5,630,121.99

#### 21、其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,160,605.00	11,826,172.55
合 计	9,160,605.00	11,826,172.55

##### (1) 其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
未付费用	6, 236, 261. 40	10, 706, 432. 81
保证金	2, 808, 520. 00	977, 920. 00
其他	115, 823. 60	141, 819. 74
合 计	9, 160, 605. 00	11, 826, 172. 55

本期期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 22、递延收益

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 6. 30	形成原因
政府补助	5, 013, 145. 86	100, 000. 00	260, 773. 63	4, 852, 372. 23	与资产/收益相关的政府补助
合 计	5, 013, 145. 86	100, 000. 00	260, 773. 63	4, 852, 372. 23	

(续上表)

补助项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
政府补助	2, 924, 862. 61	2, 517, 500. 00	429, 216. 75	5, 013, 145. 86	与资产/收益相关的政府补助
合计	2, 924, 862. 61	2, 517, 500. 00	429, 216. 75	5, 013, 145. 86	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

## 23、股本（单位：股）

股东名称	2018. 01. 01		本期增加	本期减少	2018. 12. 31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
股本总额	122, 520, 000. 00	100. 00	10, 000, 000. 00	-	132, 520, 000. 00	100. 00
合计	122, 520, 000. 00	100. 00	10, 000, 000. 00	-	132, 520, 000. 00	100. 00

股东名称	2019. 01. 01		本期增加	本期减少	2019. 6. 30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
股本总额	132, 520, 000. 00	100. 00	-	-	132, 520, 000. 00	100. 00
合计	132, 520, 000. 00	100. 00	-	-	132, 520, 000. 00	100. 00

说明：公司注册资本实收情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广  
会验字[2018]G15021900556 号”验资报告。

## 24、资本公积

项 目	股本溢价
2018. 12. 31	310, 350, 322. 31
本期增加	-
本期减少	-
2019. 6. 30	310, 350, 322. 31

说明：

25、其他综合收益

项 目	2018. 01. 01 (1)	本期发生金额					2018. 12. 31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司 (2)	税后归属于 少数股东	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	--	--	--	--	--	--	--
1. 重新计算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	--	--	--	--	--	--	--
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>	20,509.86	14,351.84	--	--	14,351.84	--	34,861.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	--	--	--	--	--	--	--
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--	--	--	--	--	--
4. 现金流量套期损益的有效部分	--	--	--	--	--	--	--
5. 外币财务报表折算差额	20,509.86	14,351.84	--	--	14,351.84	--	34,861.70
<b>其他综合收益合计</b>	<b>20,509.86</b>	<b>14,351.84</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>14,351.84</b>	<b>--</b>	<b>34,861.70</b>

项 目	2019.01.01 (1)	本期发生额					2019.6.30 (3)=(1)+(2)
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归属于 少数股东	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--	--	--
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>	34,861.70	5,394.71	--	--	5,394.71	--	40,256.41
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	34,861.70	5,394.71	--	--	5,394.71	--	40,256.41
<b>其他综合收益合计</b>	<b>34,861.70</b>	<b>5,394.71</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>5,394.71</b>	<b>--</b>	<b>40,256.41</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 5,394.71 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 5,394.71 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2018.12.31	18,965,249.61
会计政策变更影响	55,482.54
调整后期初余额	19,020,732.15
本期增加	-
本期减少	-
2019.6.30	19,020,732.15

说明：报告期内，法定盈余公积按母公司实现的净利润的 10%提取。

27、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2019年1-6月	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	199,215,477.52	130,681,541.26
调整 年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	1,117,490.36	-
调整后 年初未分配利润	200,332,967.88	130,681,541.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润	36,385,651.10	75,505,033.72
减：提取法定盈余公积	-	6,971,097.46
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	236,718,618.98	199,215,477.52
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-

说明：

调整本期期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润 1,117,490.36 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、37;

滚存利润处理:根据 2019 年 3 月 21 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会决议,公司本次公开发行完成之前各年度滚存的未分配利润及发行当年实现的利润全部由本次公开发行完成后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

#### 28、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	485,789,631.76	471,922,296.62
其他业务收入	6,746,845.20	6,316,007.51
营业成本	381,699,849.53	378,822,025.09

#### 29、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	817,518.87	812,520.20
教育费附加	490,511.33	487,512.10
地方教育附加	327,007.58	325,008.08
印花税	389,285.50	278,989.66
房产税	188,953.90	195,365.93
土地使用税	397,227.57	189,198.00
水利建设费	13,014.35	-
环境保护税	27,713.32	-
<b>合 计</b>	<b>2,651,232.42</b>	<b>2,288,593.97</b>

说明:各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 30、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资福利类	9,507,090.60	8,893,006.81
广告及业务宣传费	1,615,239.31	478,803.69
折旧及摊销类	126,917.22	95,876.52
差旅费	601,845.61	547,018.13
物流运输费	16,394,830.75	14,359,309.18
办公及其他类	2,327,600.01	1,920,177.96
<b>合 计</b>	<b>30,573,523.50</b>	<b>26,294,192.29</b>

## 31、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资福利类	8,286,624.47	6,948,562.99
折旧及摊销类	1,315,914.05	1,511,394.61
办公及其他类	4,129,443.50	4,090,441.43
股份支付	-	-
<b>合 计</b>	<b>13,731,982.02</b>	<b>12,550,399.03</b>

## 32、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	6,579,583.37	5,713,441.85
物料消耗	9,154,815.43	9,009,520.19
折旧及摊销类	2,633,571.19	2,046,249.82
其他	460,730.48	466,480.35
<b>合 计</b>	<b>18,828,700.47</b>	<b>17,235,692.21</b>

## 33、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	187,191.23	122,346.22
减：利息收入	1,543,479.70	463,263.78
汇兑损益	503,024.60	265,860.68
手续费及其他	151,340.43	155,611.17
<b>合 计</b>	<b>-701,923.44</b>	<b>80,554.29</b>

## 34、其他收益

产生其他收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	2,313,724.31	213,607.32
<b>合计</b>	<b>2,313,724.31</b>	<b>213,607.32</b>

—公司本年确认其他收益的政府补助包括：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	13,661.94	9,107.96	与资产相关
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目专项资金	62,305.50	62,305.50	与收益/资产相关
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	78,468.84	78,468.84	与资产相关

中小企业市场推广基金	-	19,626.90	与收益相关
东莞市财政国库支付中心东莞市经济和信息化局 2016 年度“机器换人”应用项目（倍增部分）	57,575.04	44,098.12	与资产相关
东莞市财政国库支付中心东莞市质量技术监督局 2018 年质量奖补助款	1,000,000.00	-	与收益相关
东莞市机关事务管理局 中共东莞市委宣传部扶持费中共东莞市委宣传部扶持费	500,000.00	-	与收益相关
创业带动就业一次性开办费补贴	20,000.00	-	与收益相关
平湖市加快推进工业经济转型升级补助款	189,500.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局东莞市工业和信息化局能管中心项目	7,692.31	-	与资产相关
社保返还	343,450.68	-	与收益相关
自动化智能化改造项目资金	19,069.98	-	与收益相关
东莞市经济和信息化局技改资金	22,000.02	-	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,313,724.31</b>	<b>213,607.32</b>	

### 35、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	456,815.73	386,689.22
<b>合 计</b>	<b>456,815.73</b>	<b>386,689.22</b>

### 36、公允价值变动收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
交易性金融资产	110,042.00	-
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当	110,042.00	-



项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
期损益的金融资产		
合 计	110,042.00	-

37、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	-2,805,608.38	-
其他应收款坏账损失	-202,862.05	-
合 计	-3,008,470.43	-

38、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-	-1,504,491.57
存货跌价损失	-1,007,926.28	-571,385.82
合 计	-1,007,926.28	-2,075,877.39

39、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-
合 计	-	-

40、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	-	2,704,100.00
其他	153.36	47,340.35
合 计	153.36	2,751,440.35

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	-	2,704,100.00
其他	153.36	47,340.35
合 计	153.36	2,751,440.35

—公司本年确认损益的政府补助包括：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金 （促进民营经济发展）	-	1,698,100.00	与收益相关
平湖市临沪产业园销售产值奖励款	-	1,000,000.00	与收益相关
高新技术产品补助经费	-	6,000.00	与收益相关

合计	-	2,704,100.00
----	---	--------------

#### 41、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产报废损失	11,336.11	-
捐赠支出	185,000.00	3,000.00
滞纳金支出	364.50	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>196,700.61</b>	<b>3,000.00</b>

说明：

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产报废损失	11,336.11	-
捐赠支出	185,000.00	3,000.00
滞纳金支出	364.50	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>196,700.61</b>	<b>3,000.00</b>

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,608,910.40	6,975,782.07
递延所得税调整	576,111.57	-259,927.22
<b>合计</b>	<b>8,185,021.97</b>	<b>6,715,854.85</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	44,420,750.54	42,239,706.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	6,663,112.58	6,335,956.01
某些子公司适用不同税率的影响	538,623.54	884,304.23
对以前期间当期所得税的调整	523,320.14	-1,242,770.25
不可抵扣的成本、费用和损失	66,186.96	317,958.91
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-358,821.55	-77,690.86
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	752,600.30	475,308.33
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
注销子公司的影响	-	22,788.48
所得税费用	8,185,021.97	6,715,854.85

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到往来款净额	28,716,914.57	4,485,659.47
收到的保证金净额	3,187,087.77	-
银行存款利息收入	1,542,885.38	462,238.28
收到营业外收入等	2,153,104.04	4,704,940.25
合 计	35,599,991.76	9,652,838.00

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付往来款净额	-	-
支付的保证金净额	-	2,406,909.54
付现费用	40,190,421.58	28024201.25
支付营业外支出项目等	185,364.50	776,606.91
合 计	40,375,786.08	31,207,717.70

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
同一控制下合并支付的现金	-	-
支付融资租赁款	-	-
收购少数股权支付的现金	-	-
支付中介机构融资服务费	550,000.00	-
合 计	550,000.00	-

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,235,728.57	35,523,851.90
加：信用减值损失	3,008,470.43	-
资产减值损失	1,007,926.28	2,075,877.39

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产折旧	10,800,554.99	8,240,351.42
无形资产摊销	616,854.85	1,180,946.35
长期待摊费用摊销	1,254,412.32	531,284.85
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）	11,336.11	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-110,042.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	939,607.46	622,215.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-456,815.73	-386,689.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-860,977.44	-259,927.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,193,848.57	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,736,069.44	14,828,083.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,408,553.66	-22,614,967.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,139,560.86	-16,990,609.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,828,859.33	22,750,417.03
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	84,895,892.44	175,879,763.36
减：现金的期初余额	161,021,134.87	63,533,834.84
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	-76,125,242.43	112,345,928.52

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票及顺丰丰单背书转让的金额 47,228,138.41 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	84,895,892.44	175,879,763.36
其中：库存现金	32,605.99	19,638.42

项 目	2019. 6. 30	2018. 6. 30
可随时用于支付的银行存款	84,863,286.45	175,363,631.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	496,493.06
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	84,895,892.44	175,879,763.36
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	-	-

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019. 6. 30 账面价值	受限原因
货币资金	3,096,598.83	保证金
应收账款	10,440,017.52	质押
固定资产	28,210,178.10	抵押
无形资产	82,731,374.16	抵押
合 计	124,478,168.61	

说明：截至2019年6月30日，应收账款余额中深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司（原名：顺丰控股（集团）有限公司）及其下属子公司、分公司的部分款项10,989,492.13元已为公司向其供应商转让或向顺元融资租赁（天津）有限公司融资的丰单质押。

#### 47、外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

项 目	2019. 6. 30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	5,818,593.07
其中：美元	490,132.48	6.8747	3,369,513.76
港币	2,356,677.91	0.8797	2,073,169.56
新加坡币	73,990.70	5.0805	375,909.75
应收账款	--	--	8,612,961.34
其中：美元	707,823.93	6.8747	4,866,077.27
港币	3,528,203.54	0.8797	3,103,760.65
新加坡币	126,586.64	5.0805	643,123.42
其他应收款	--	--	142,260.76
其中：港币	161,715.08	0.8797	142,260.76
应付账款	--	--	4,178,742.38
其中：美元	551,220.18	6.8747	3,789,473.37

项 目	2019.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	442,502.00	0.8797	389,269.01
其他应付款	--	--	47,019.97
其中：港币	53,450.00	0.8797	47,019.97

(2) 境外经营实体

说明：公司控股子公司天元实业（香港）有限公司主要经营地在香港，其收支结算以港币为主，因此其记账本位币确定为港币。

## 六、合并范围的变动

1、合并范围变动情况：

序号	企业名称	合并期间	变化原因
12	毕昇科技(北京)有限公司	2019年2-6月	2019年2月投资设立

## 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	
中山精诚塑胶制品有限公司	中山	中山市黄圃镇马新工业区兴圃大道东(马新加油站对面)	塑胶制品生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
河北普令特印刷有限公司	河北	河北文安工业园区创业路中段	塑胶制品、纸制品的加工及销售	100.00	-	新设
广东天元防伪科技有限公司	广东	东莞市清溪镇重河村杨梅岗工业区A栋	防伪商标生产、销售	100.00	-	新设
浙江天之元物流科技有限公司	浙江	平湖市新埭镇平兴线杨庄浜段396号内一幢	包装、印刷制品的生产、销售	100.00	-	新设
天元实业（香港）有限公司	香港	RMC21/FCOSCTR56TSUNYIP STKWUNTONGKLN HONGKONG	贸易	70.00	-	新设
湖北天之元科技有限公司	湖北	浠水经济开发区散花跨江合作示范区发展大道政务中心大楼518、519室	包装、印刷制品的生产、销售	100.00	-	新设

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	
广东天元文化传媒有限公司	广东	东莞市清溪镇松岗村上元路172号办公楼三楼	广告业	100.00	-	新设
东莞琪金电子科技有限公司	广东	东莞市清溪镇松岗村委会浮岗村小组北环路	电子产品、光电子元件的生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
东莞市天之元绿色环保有限公司	广东	东莞市清溪镇渔樵围村清渔路107号C栋1楼	回收、加工、研发、销售：再生资源回收（含废旧金属回收）	100.00	-	新设
广东天极物流有限公司	广东	东莞市清溪镇渔樵围村清渔路107号C栋1楼2号	货物道路运输	100.00	-	新设
湖南天琪智慧印刷有限公司	湖南	常德市西洞庭管理区祝丰镇东北湾居委会常蒿路北侧	包装、印刷制品的生产、销售	100.00	-	新设
毕昇科技(北京)有限公司	北京	北京市顺义区昌金路赵全营段169号院3幢3层312室	包装、印刷制品的生产、销售	60.00	-	新设

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险）。

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

公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员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。本公司内部审计部门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审计委员会。

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）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.14%；截至 2019 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 40.84%。

#### （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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和其他价格风险。

##### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。



汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，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。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 理财产品	-	-	35,110,042.00	35,110,042.00
<b>持续以公允价值计量的资产     总额</b>	-	-	35,110,042.00	35,110,042.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	2019.6.30 公允价值	2018.6.30 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
理财产品	35,110,042.00	-	-	协议约定的预期 收益率	3%-5%

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股 比例%	对本公司表决权 比例%
周孝伟	--	--	--	44.1465	44.1465

本公司最终控制方是：

罗素玲与周孝伟为夫妻关系，罗素玲持有公司 9.4608%的股权，周孝伟、罗素玲夫妻直接持有公司 53.6073%的股权。同时，周孝伟持有东莞市天祺股权投资有限公司 73.50%的股权，周孝伟通过东莞市天祺股权投资有限公司间接控制公司 3.7730%的股权，周孝伟、罗素玲合计控制公司 57.3803%的股权，为公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
东莞市天祺股权投资有限公司	公司股东，周孝伟持股 73.50%的企业
罗耀东	公司股东、董事、副总经理、财务总监

## 4、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周孝伟	为公司 2018 年至 2020 年度采购活动资金向有关供应商提供连带责任担保	2019.1.1	2019.12.31	否

### (2) 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,788,694.80	1,139,274.97

## 5、关联方应收应付款项

本期内不存在关联方往来款项余额。

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
公司报告期授予的各项权益工具总额	-	-
公司报告期行权的各项权益工具总额	-	-

### 2、以权益结算的股份支付情况

报告期内，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

### 3、以现金结算的股份支付情况

报告期内，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

### 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司的股份支付不存在修改、终止的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 其他承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司子公司东莞市天之元绿色环保有限公司注册资本为人民币 2,000,000.00 元，实收资本为人民币 312,000.00 元，公司持股比例为 100%。根据章程规定，尚有 1,688,000.00 元需在 2038 年 12 月 30 日前缴足。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司子公司毕昇科技(北京)有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，公司认缴注册资本 6,000,000.00 元，实收资本为人民币 1,150,000.00 元，公司持股比例为 60%。根据章程规定，尚有 4,850,000.00 元需在 2049 年 2 月 18 日前缴足。

截至 2019 年 6 月 30 日，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为 5,847.58 万元。

### 2、或有事项

本期内不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2019 年 8 月，公司将持有毕昇科技（北京）有限公司的 30%（未实缴）和 18.5%（未实缴）的股权分别转让给转让给宁波梅山保税港区万晟众合投资管理合伙企业（有限合伙）和孙宏生，转让后，公司仍持有毕昇（科技）有限公司 11.5%的股权。上述股权转让已办理工商变更登记。

#### 十四、其他重要事项

一、本期内，公司及下属的子公司均从事包装物的生产销售及印刷业务，不存在多种业务的经营，其经营风险并无显著不同，不存在需要披露的报告分部。

##### 一政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.6.30	本期结转计入 损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目	财政拨款	872,276.92	-	62,305.50	-	809,971.42	其他收益	与资产/收益相关的政府补助
淘汰及更新物联网智能印刷设备 技术改造项目	财政拨款	1,098,563.62	-	78,468.84	-	1,020,094.78	其他收益	与资产相关的政府补助
东莞市财政国库支付中心东莞市 经济和信息化局 2016 年度“机器 换人”应用项目	财政拨款	921,200.23	-	57,575.04	-	863,625.19	其他收益	与资产相关的政府补助
固定资产投资补助	财政拨款	1,322,930.10	-	13,661.94	-	1,309,268.16	其他收益	与资产相关的政府补助
东莞市经济和信息化局技改资金	财政拨款	432,666.66	-	22,000.02	-	410,666.64	其他收益	与资产相关的政府补助
自动化智能化改造项目资金	财政拨款	365,508.33	-	19,069.98	-	346,438.35	其他收益	与收益相关的政府补助
东莞市工业和信息化局东莞市工 业和信息化局能管中心项目	财政拨款	-	100,000.00	7,692.31	-	92,307.69	其他收益	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>		<b>5,013,145.86</b>	<b>100,000.00</b>	<b>260,773.63</b>	<b>-</b>	<b>4,852,372.23</b>		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	2019年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保返还	财政拨款	343,450.68	其他收益	与收益相关
平湖市加快推进工业经济转型升级补助款	财政拨款	189500	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局东莞市工业和信息化局能管中心项目	财政拨款	7,692.31	其他收益	与资产相关
自动化智能化改造项目资金	财政拨款	19,069.98	其他收益	与收益相关
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	财政拨款	78,468.84	其他收益	与资产相关
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目专项资金	财政拨款	62,305.50	其他收益	与资产/收益相关
东莞市财政国库支付中心东莞市经济和信息化局2016年度“机器换人”应用项目	财政拨款	57,575.04	其他收益	与资产相关
固定资产投资补助	财政拨款	13,661.94	其他收益	与资产相关
东莞市经济和信息化局技改资金	财政拨款	22,000.02	其他收益	与资产相关
东莞市财政国库支付中心东莞市质量技术监督局2018年质量奖补助款	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市机关事务管理局 中共东莞市委宣传部扶持费中共东莞市委宣传部扶持费	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
创业带动就业一次性开办费补贴	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,313,724.31</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2018年1-6月计入损益的金额	2018年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	财政拨款	78468.84	其他收益	与资产相关
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目专项资金	财政拨款	62305.50	其他收益	与资产/收益相关
东莞市财政国库支付中心东莞市经	财政拨款	44098.12	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2018年1-6月计入损益的金额	2018年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
济和信息化局2016年度“机器换人”应用项目				
固定资产投资补助	财政拨款	9107.96	其他收益	与资产相关
中小企业市场推广基金	财政拨款	19,626.90	其他收益	与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济发展)	财政拨款	1,698,100.00	营业外收入	与收益相关
平湖市临沪产业园销售产值奖励款	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
高新技术产品补助经费	财政拨款	6,000.00	营业外收入	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2917707.32</b>		

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明:

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2019.6.30		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,918,138.41	-	37,005,440.86	-
<b>合计</b>	<b>46,918,138.41</b>	<b>-</b>	<b>37,005,440.86</b>	<b>-</b>

已背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.6.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(5) 本期内不存在计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期内不存在实际核销的应收票据情况

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1年以内	205,928,085.30	163,018,516.19
1至2年	3,599,267.28	2,165,463.60
2至3年	40,615.53	258,817.49
3年以上	627,997.00	613,997.00
<b>小计</b>	<b>210,195,965.11</b>	<b>166,056,794.28</b>
减：坏账准备	11,421,470.23	9,087,197.46
<b>合计</b>	<b>198,774,494.88</b>	<b>156,969,596.82</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019. 6. 30					2019. 01. 01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	210,195,965.11	100.00	11,421,470.23	5.43	198,774,494.88	166,056,794.28	100.00	9,087,197.46	5.47	156,969,596.82
其中:										
应收关联方客户	4,861,845.13	2.31	-	-	4,861,845.13	4,804,536.43	2.89	-	-	4,804,536.43
应收其他客户	205,334,119.98	97.69	11,421,470.23	5.56	193,912,649.75	161,252,257.85	97.11	9,087,197.46	5.64	152,165,060.39
合计	210,195,965.11	100.00	11,421,470.23	5.43	198,774,494.88	166,056,794.28	100.00	9,087,197.46	5.47	156,969,596.82



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方客户

	2019. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,861,845.13	-	-
<b>合计</b>	<b>4,861,845.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

组合计提项目：应收其他客户

	2019. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	201,066,240.17	10,053,312.00	5.00
1至2年	3,599,267.28	719,853.46	20.00
2至3年	40,615.53	20,307.77	50.00
3年以上	627,997.00	627,997.00	100.00
<b>合计</b>	<b>205,334,119.98</b>	<b>11,421,470.23</b>	<b>5.56</b>

(3) 本期内计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	9,087,197.46
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	9,087,197.46
本期计提	2,682,377.99
本期核销	348,105.22
<b>2019.6.30</b>	<b>11,421,470.23</b>

2019年1-6月年计提坏账准备金额2,682,377.99元。

(4) 本期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	348,105.22

其中，本期重要的应收账款核销情况如下

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019.1.1-2019.6.30	QTA0047-Mohd Noor Al-Emadi-MNAE01	货款	171,856.52	确认无法收回	应收账款核销审批程序	否
2019.1.1-2019.6.30	顺丰速运有限公司.	货款	140,434.55	超出订单的交货客户 不付款	应收账款核销审批程序	否
<b>合计</b>			<b>312,291.07</b>			

(5) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海韵达货运有限公司	31,325,882.74	14.90	1,566,294.14
中国邮政速递物流股份有限公司	29,461,328.06	14.02	1,710,287.99
中国邮政集团公司	24,467,472.40	11.64	1,240,152.77
广东京邦达供应链科技有限公司	11,904,377.01	5.66	595,218.85
天天快递有限公司	7,481,800.74	3.56	374,090.04
<b>合 计</b>	<b>104,640,860.95</b>	<b>49.78</b>	<b>5,486,043.79</b>

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3、 其他应收款

4、项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	74,569,864.31	46,883,785.39
<b>合 计</b>	<b>74,569,864.31</b>	<b>46,883,785.39</b>

(1) 应收利息

#### ①应收利息分类

项 目	2019.6.30	2018.12.31
大额存单	-	-
<b>小 计:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
减：坏账准备	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	72,576,821.98	46,130,257.17
1 至 2 年	1,281,529.02	1,409,631.80
2 至 3 年	933,631.80	125,278.00
3 年以上	138,000.00	38,000.00
<b>小 计</b>	<b>74,929,982.80</b>	<b>47,703,166.97</b>
减：坏账准备	360,118.49	819,381.58

账龄	2019. 6. 30	2018. 12. 31
合计	74, 569, 864. 31	46, 883, 785. 39

②按款项性质披露

项目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司往来	67, 565, 943. 13	-	67, 565, 943. 13	37, 393, 932. 69	-	37, 393, 932. 69
押金及保证金	6, 328, 209. 24	38, 000. 00	6, 290, 209. 24	9, 940, 317. 99	783, 535. 77	9, 156, 782. 22
员工备用款	711, 191. 61	35, 559. 58	675, 632. 03	252, 916. 29	12, 645. 81	240, 270. 48
其他往来款	324, 638. 82	286, 558. 91	38, 079. 91	116, 000. 00	23, 200. 00	92, 800. 00
合计	74, 929, 982. 80	360, 118. 49	74, 569, 864. 31	47, 703, 166. 97	819, 381. 58	46, 883, 785. 39

③本期期末坏账准备计提情况

截至2019年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	74, 607, 428. 10	0. 05	37, 563. 79	74, 569, 864. 31	——
内部往来	67, 565, 943. 13	-	-	67, 565, 943. 13	回收可能性
备用金	711, 191. 61	5. 00	35, 559. 58	675, 632. 03	回收可能性
保证金	6, 290, 209. 24	-	-	6, 290, 209. 24	回收可能性
往来款	40, 084. 12	5. 00	2, 004. 21	38, 079. 91	回收可能性
合计	74, 607, 428. 10	0. 05	37, 563. 79	74, 569, 864. 31	——

截至2019年06月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年06月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	——
按组合计提坏账准备	322, 554. 70	100. 00	322, 554. 70	-	——
保证金	38, 000. 00	100. 00	38, 000. 00	-	已确定无法收回
往来款	284, 554. 70	100. 00	284, 554. 70	-	已确定无法收回
合计	322, 554. 70	100. 00	322, 554. 70	-	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	819,381.58
首次执行新金融工具准则的调整金额	-652,735.76
2019.01.01	166,645.82
本期计提	193,472.67
本期收回或转回	-
本期核销	-
[本期转销]	-
[其他]	-
2019.6.30	360,118.49

2019年1-6月计提坏账准备金额193,472.67元。

⑤本期不存在实际核销的其他应收款情况

⑥本期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞琪金电子科技有限公司	往来款	27,687,338.61	2年以内	36.95	-
浙江天之元物流科技有限公司	往来款	23,667,448.02	1年以内	31.59	-
湖南天琪智慧印刷有限公司	往来款	13,280,064.78	1年以内	17.72	-
河北普令特印刷有限公司	往来款	2,335,606.81	1年以内	3.12	-
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	押金及保证金	1,127,500.00	1年以内	1.50	-
合计	-	68,097,958.22	-	90.88	-

⑦本期期末不存在应收政府补助情况

⑧本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、长期股权投资

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	211,061,658.52	-	211,061,658.52	182,637,180.52	-	182,637,180.52
合 计	211,061,658.52	-	211,061,658.52	182,637,180.52	-	182,637,180.52

(续上表)

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山精诚塑胶制品有限公司	5,392,074.52	-	-	5,392,074.52	-	-
河北普令特印刷有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
广东天元防伪科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
浙江天之元物流科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
广东天元文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
湖北天之元科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
天元实业(香港)有限公司	1,207,584.00	-	-	1,207,584.00	-	-
东莞琪金电子科技有限公司	76,310,522.00	3,689,478.00	-	80,000,000.00	-	-
广东天极物流有限公司	5,290,000.00	4,710,000.00	-	10,000,000.00	-	-
东莞天之元绿色环保有限公司	307,000.00	5,000.00	-	312,000.00	-	-
湖南天琪智慧印刷有限公司	1,130,000.00	18,870,000.00	-	20,000,000.00	-	-
毕昇科技(北京)有限公司	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00	-	-
合 计	182,637,180.52	28,424,478.00	-	211,061,658.52	-	-

5、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	455,107,665.50	443,106,354.56
其他业务收入	12,395,132.46	11,642,377.64
营业成本	379,510,082.77	374,279,830.05

6、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,886,027.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	456,815.73	386,689.22
合 计	456,815.73	2,272,716.46

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	-11,336.11	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,313,724.31	3,155,480.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	456,815.73	386,689.22
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	110,042.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,211.14	44,340.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	0
非经常性损益总额	2,684,034.79	3,586,509.89
减：非经常性损益的所得税影响数	459,164.79	639,910.19
非经常性损益净额	2,224,870.00	2,946,599.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	4,916.54
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,224,870.00	2,941,683.16

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	6.84%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	6.28%

## 3、每股收益



报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.29	0.27	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26	0.26	0.26

广东天元实业集团股份有限公司

2020年3月13日