

证券代码：831677

证券简称：天意有福

主办券商：东海证券



天意有福

NEEQ : 831677

天意有福科技股份有限公司

TianYi Yofus Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

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

未披露报告期内前一大客户涉及到的二家客户名称，公司与该二家客户签订业务合同的同时签订了保密合同，按合同要求，公司对双方合作所获悉的一切信息需严格保密。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件 II	融资情况 .....	106

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

## 释义

释义项目	指	释义
天意有福	指	天意有福科技股份有限公司
有福投资	指	广州市有福投资咨询有限公司
诚信创投	指	广州诚信创业投资有限公司
北京天意	指	北京天意有福数码快印有限公司
大良天意	指	佛山市顺德区大良天意计算机系统有限公司
东莞天意	指	天意有福快印（东莞）有限公司
快美电脑	指	广州市快美电脑打印服务有限公司
快牛数码	指	广州市快牛数码科技有限公司
天意数码	指	广州市天意数码快印有限公司
美愿计算机	指	广州市美愿计算机系统有限公司
容桂天意	指	佛山市顺德区容桂天意计算机系统有限公司
厦门天意	指	厦门市天意有福数码快印有限公司
汕头天意	指	汕头市龙湖区天意计算机图形图象有限公司
天意八景	指	广州市天意八景数码快印有限公司
天意美	指	广州市天意美数码快印有限公司
天翼科技	指	广州市天翼科技有限公司
芜湖天意	指	芜湖市天意数码打印有限责任公司
梧山图文	指	广州市梧山图文快印有限公司
五彩石	指	广州市天意五彩石数码科技有限公司
快美印务	指	广州市快美印务有限公司
天意兴盛	指	广州市天意兴盛文化创意有限公司
天意云印	指	广州市天意云印数码快印有限公司
天意影像	指	广州天意影像科技有限公司
天意物联	指	广州天意物联科技有限公司
X10 公司	指	广州市乘以十软件有限公司
合肥有福	指	合肥有福包装设计有限公司
天意龙珠	指	广州市天意龙珠快印有限公司
股东大会	指	天意有福科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天意有福科技股份有限公司董事会
监事会	指	天意有福科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
C2B	指	Consumer-to-Business
B2B	指	Business-to-Business
S2B	指	Supply chain platform-to-Business
ERP	指	公司自主研发的印刷管理信息系统

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天意有福科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TianYi Yofus Technology Co., Ltd.		
	TYZF		
法定代表人	姚宏兵	成立时间	2007年8月27日
控股股东	控股股东为（姚宏兵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚宏兵，陈慧荀），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷（C2319）		
主要产品与服务项目	个性化影像印品、商务印刷品和工业配套包装物料		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天意有福	证券代码	831677
挂牌时间	2015年1月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	86,600,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李翠英	联系地址	广州市白云区广从五路410号
电话	020-28180733	电子邮箱	tyyofu@typrinting.com
传真	020-23336154		
公司办公地址	广州市白云区广从五路410号	邮政编码	510000
公司网址	<a href="http://www.yofus.com/">http://www.yofus.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401016659028772		
注册地址	广东省广州市白云区广从五路410号		
注册资本（元）	86,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

天意有福是一家基于数字印刷和新一代信息技术开展“商务快印、消费影像、标签和包装”等印刷产品的个性化设计、大规模定制的高新技术企业。公司以“印刷电商+快印连锁+中央工厂+物流配送”为经营模式，以技术创新、产品创新、模式创新引领发展，并依托公司在互联网、物联网、数字印刷技术，以及印刷电子商务、快印连锁门店、智能化生产基地和物流分拣配送等优势资源，线上和线下相结合，形成具有可持续发展能力的“大规模定制印刷”的产业布局，既为个人和企业客户提供 C2B 的个性定制印刷产品和服务，也为图文行业、制造业和其他电商平台提供 S2B 的按需印刷供应链配套支持，从而实现公司创新和整合的发展战略，企业愿景是成为中国大规模定制印刷的领导者。

在消费影像定制领域，采用先进 IT、数字印刷和智能制造技术，通过产品标准化、模板时尚化、设计自动化、生产智能化、营销网络化，降低交易、设计和生产成本，让奢侈的定制产品变成普通消费品，为消费者提供“照片书、相册、毕业册、微信书、纪念册、台历、挂历、马克杯、T 恤衫、照片墙、扑克牌”等 1000 多款生活影像产品定制服务。公司在消费影像领域的大规模定制、物流配送，产品多样性、交付能力、成本控制、市场推广等方面均处于行业领先地位，旗下消费影像品牌“有福网”连续 11 年上榜“中国优秀印刷电商 20 强”。

在商务印刷品定制领域，采用先进 IT、数字印刷和智能制造技术，通过旗下“云印刷”网络平台和智能化数码印刷的便捷性高效交易、集约化、智能化带来的产品质量和价格优势，快速整合了直营快印连锁店、加盟店、代理商、图文店等资源，为中、小微企业提供“名片、便签、信封、信纸、文件夹、纸杯、不干胶贴纸、单张、海报、画册、菜谱、台历、易拉宝、广告展架”等商务印刷品定制服务。目前已形成商务印刷定制行业整合的基础优势，业务规模增长迅速。

在个性化标签领域，基于公司研发、人才、数字印刷技术的优势，为电器制造、化妆品、药品等行业客户提供“个性化、按需配套、零库存、即时生产、零停线保障”等解决方案，迎合制造业转型升级的发展趋势，帮助客户提高效率、降低成本。

在个性化包装定制领域，基于公司研发、人才、数字印刷和智能制造技术的优势，为休闲食品、化妆品、药品等行业客户提供个性化包装定制解决方案，迎合消费升级的发展趋势，帮助客户实现产品个性化和按需定制。

在物联网领域，依托公司在“信息技术、RFID 技术、可变信息印刷和智能制造技术”等方面的优势，把物联网和移动互联网技术进行融合创新，为“电器制造、服装、快消品、化妆品、茶叶、糖酒、电工、药品”等行业，提供“溯源、防伪、营销、防窜、物流管控、新零售、库存管理”等解决方案。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生实质性的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2020年11月，公司进入工业和信息化部中小企业局评选的第二批专精特新“小巨人”企业名单，有效期三年。</p> <p>2、2022年12月，公司通过广东省创新型中小企业认定评审，有效期三年。</p> <p>3、2023年1月，公司通过广东省专精特新中小企业认定评审，有效期三年。</p> <p>4、2023年12月，公司通过高新技术企业认定评审，有效期三年。公司连续13年被评选为高新技术企业。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,178,216.12	120,050,786.00	0.94%
毛利率%	31.71%	29.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	616,320.75	1,486,600.25	-58.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-650,977.35	871,986.36	-174.65%
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）	2.16%	2.63%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.28%	1.54%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	327,209,381.46	300,652,949.68	8.83%
负债总计	289,615,224.28	263,434,995.10	9.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,828,637.48	28,212,316.73	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.33	0.00%
资产负债率%（母公司）	66.80%	66.40%	-
资产负债率%（合并）	88.51%	87.62%	-
流动比率	46.01%	45.62%	-
利息保障倍数	1.07	-1.83	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,405,862.36	432,266.85	1,613.26%

应收账款周转率	3.51	3.49	-
存货周转率	2.28	2.05	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	8.83%	-0.37%	-
营业收入增长率%	0.94%	17.28%	-
净利润增长率%	-69.15%	105.45%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,110,761.83	1.56%	5,380,250.23	1.79%	-5.01%
应收票据	4,275.28	0.00%	-	-	
应收账款	32,591,059.70	9.96%	32,333,987.15	10.75%	0.80%
存货	36,919,389.08	11.28%	35,678,446.38	11.87%	3.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	22,000.00	0.01%	22,000.00	0.01%	0.00%
固定资产	197,283,647.32	60.29%	173,893,963.52	57.84%	13.45%
在建工程	781,094.70	0.24%	781,094.70	0.26%	0.00%
无形资产	11,474,467.36	3.51%	11,664,635.60	3.88%	-1.63%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	120,841,698.69	36.93%	126,424,877.06	42.05%	-4.42%
应付账款	31,540,881.04	9.64%	31,428,599.70	10.45%	0.36%
长期借款	37,922,230.76	11.59%	32,518,583.28	10.82%	16.62%
长期应付款	41,682,581.62	12.74%	31,640,689.22	10.52%	31.74%

#### 项目重大变动原因

- 1、本期期末固定资产较上年期末增加 13.45%，主要原因是报告期内购置了两台印刷设备，一是子公司快美印务购置一台小森 G46 印刷机，二是子公司天意影像购置一台 HP 100K 数字印刷机。
- 2、本期期末长期借款较上年期末增加 16.62%，主要原因是短期借款减少了，新增了长期借款。
- 3、本期期末长期应付款较上年期末增加31.74%，主要原因是报告期内新购置的印刷设备通过融资租赁或售后回租方式购置，导致长期应付款增加较多。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	121,178,216.12	-	120,050,786.00	-	0.94%
营业成本	82,755,894.23	68.29%	84,976,784.82	70.78%	-2.61%
毛利率	31.71%	-	29.22%	-	-
销售费用	15,617,428.00	12.89%	13,804,159.62	11.50%	13.14%
管理费用	12,930,499.02	10.67%	11,723,492.72	9.77%	10.30%
研发费用	5,254,244.12	4.34%	4,936,815.88	4.11%	6.43%
财务费用	5,443,294.75	4.49%	4,476,481.44	3.73%	21.60%
信用减值损失	-755,352.40	-0.62%	-74,824.70	-0.06%	-909.50%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	190,685.77	0.16%	158,534.51	0.13%	20.28%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	347,069.23	0.29%	-311,996.73	-0.26%	211.24%
汇兑收益					
营业利润	-1,557,436.50	-1.29%	-883,454.60	-0.74%	-76.29%
营业外收入	2,039,035.77	1.68%	1,106,090.37	0.92%	84.35%
营业外支出	91,772.81	0.08%	68,758.96	0.06%	33.47%
净利润	241,202.60	0.20%	781,928.51	0.65%	-69.15%
经营活动产生的现金流量净额	7,405,862.36	-	432,266.85	-	1,613.26%
投资活动产生的现金流量净额	-8,439,079.56	-	-11,335,161.12	-	25.55%
筹资活动产生的现金流量净额	763,728.80	-	11,689,650.40	-	-93.47%

### 项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增长 0.94%，公司主营业务是以数字印刷技术进行个性化影像产品、商务印刷品和工业配套包装物料等印刷品的设计、研发、生产和销售，印刷作为各行各业的配套性生产服务业，与各行各业都有着密切的联系。在当前经济增速放缓的大环境下，报告期营业收入较上年仅仅略增。

2、信用减值损失较上年同期增加 909.50%。主要原因是部份账龄较长的应收账款未能收到，计提的坏账准备增加所致。

3、营业利润较上年同期减少 76.29%，主要原因是报告期营业收入同比上年仅增长 0.94%，但期间费用较上年增加较多所致。期间费用增加主要表现在：一是销售费用较上年增加 13.14%，原因是报告期内加大了在国内外营销上的投入，为更好地拓展市场，新组建了多个销售团队；去年新成立的外贸部门尚未盈利，还处于投入阶段；在营销上的加大投入导致销售费用增加较大。二是管理费用较上年增加 10.30%，原因是为留住优秀管理人员，对该部份人员给予更具吸引力和激励性的薪酬方案。

5、营业外收入较上年同期增加 84.35%，主要原因是报告期内获得政府补助较上年增加。

6、净利润较上年同期减少 69.15%，同于营业利润减少的原因。

7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1613.26%，主要原因是报告期内和供应商协商延长账期，期间支付供应商的货款有所减少。

8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 25.55%，主要原因是报告期支付固定资产购置

款减少所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 93.47%，主要原因是报告期内偿还银行贷款较上年同期增加。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京天意	子公司	数码印刷	500,000	849,102.78	-1,230,369.31	3,250,062.00	59,309.11
大良天意	子公司	数码印刷	800,000	4,790,478.33	668,514.98	1,960,314.00	-296,157.00
东莞天意	子公司	数码印刷	1,000,000	4,998,278.78	1,444,508.64	1,324,863.00	-12,880.10
快美电脑	子公司	数码印刷	100,000	3,081,817.97	662,815.70	2,547,106.00	-1,223.27
快牛数码	子公司	数码印刷	1,000,000	2,474,435.23	-4,132,967.02	-	-100.00
天意数码	子公司	数码印刷	1,000,000	15,263,947.19	-7,309,064.81	8,361,037.00	226,572.50
美愿计算机	子公司	数码印刷	800,000	3,939,793.79	548,717.71	1,886,633.00	-146,413.00
容桂天意	子公司	数码印刷	800,000	2,319,555.71	605,759.49	1,118,035.00	-281,321.00
厦门天意	子公司	数码印刷	800,000	1,932,540.29	2,250,252.02	2,309,685.00	-73,544.20
汕头天意	子公司	数码印刷	1,500,000	474,070.82	-1,263,164.38	436,249.50	-118,065.00
天意八景	子公司	数码印刷	200,000	3,230,671.33	213,009.22	2,511,789.00	-611,128.00
天意美	子公司	数码印刷	1,500,000	5,297,156.32	-2,347,211.84	3,206,317.00	-381,865.90
天翼科技	子公司	数码印刷	500,000	2,090,419.59	268,993.93	2,116,708.00	-149,614.00
芜湖天意	子公司	数码印刷	4,720,000	42,641,698.61	2,664,797.21	3,279,323.00	- 1,240,746.00
梧山图文	子公司	数码印刷	1,200,000	4,115,455.66	-24,494.84	2,996,978.00	-217,484.00
五彩石	子公	数码	500,000	8,829,751.10	-1,193,500.26	1,688,068.00	-304,469.00

	司	印刷					
天意兴盛	子公司	数码印刷	600,000	808,936.03	260,955.50	665,049.20	289,903.70
快美印务	子公司	数码印刷	98,687,190	96,939,664.66	19,148,068.98	33,245,727.00	1,262,528.00
天意物联	子公司	数码印刷	6,826,800	8,397,219.13	1,147,314.53	4,734,623.00	103,202.60
天意影像	子公司	数码印刷	4,316,200	40,385,855.48	2,095,100.30	13,436,389.00	632,558.80
X10 公司	子公司	软件开发	1,500,000	86,800.81	-1,345,834.70	153,123.10	-369,000.00
合肥有福	子公司	数码印刷	1,000,000	2,487,821.34	487,511.10	1,892,177.00	352,511.10
天意云印	子公司	数码印刷	1,000,000	35,866.92	-62,341.65	40,638.67	-62,341.70
天意龙珠	子公司	数码印刷	300,000	45,789.19	9.59	50,000.97	9.59

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥皓鑫庭图文设计有限公司	数码印刷	股权投资

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

自 2008 年起，公司与广东轻工职业技术学院联合办学，举办“天意数码班”，每年广东轻工职业技术学院有数十名印刷相关专业的学生可以在天意有福接受专业的实操技能培训，开创了“校企合作、工学结合”的教学新模式，至今已成功举办十届教学班。通过理论知识与实践的融合，培养了学生过硬的专业技能与职业素养，为印刷行业输送了大量人才。2018 年公司与广东轻工业学院合作建立学徒制教育模式，通过学徒制创新模式为印刷行业培养专业人才。

2022 年公司与广东工程职业技术学院挂牌设立大学生校外实践与实习基地，培养创意营销与设计人才；并共同展开现代学徒制人才培养合作，通过现代学徒制创新模式为印刷行业培养专业人才。

2024 年公司与广州科技职业技术大学挂牌设立大学生校外实习实训实践教学基地。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格和劳动力成本上涨的风	国内原材料价格和劳动力价格存在上涨的风险。原材料价

<p>险</p>	<p>格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响。目前公司生产所需的各类纸制品在国内外市场供应充足，预计未来几年国内工业用纸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，工业用纸价格存在波动的可能，这将对本公司纸品原料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。</p> <p>同时，公司按照不断上升的最低工资标准和社保基金缴纳标准而带来的人力资源成本上升等因素，也会使企业劳动力成本加大。公司通过经营模式创新（线上下单，生产基地集中生产等），优化管理，采用融资租赁取得最先进的设备，提高自动化生产，实现减员增效。</p> <p>报告期内，原材料综合采购价格相对平稳，公司采取了提高常用纸张库存用量、与供应商签订长期合作合同、在价格低位时囤积较多原料纸张等方式，降低因原材料市场价格不稳定而导致的经营风险；同时及时上调销售价格，降低原材料涨价导致毛利率降低的风险。</p>
<p>2、行业趋势变动的风险</p>	<p>随着互联网、电子媒体、移动互联等新媒体的蓬勃发展，改变了人们的阅读和市场营销模式，这些变化也在改变印刷需求，部分印刷品将逐步消亡，也将产生新的印刷品需求，印刷业将面临挑战，强调印刷企业必须适应新业态和不断进行产品创新，以创造新的需求，不具备转型升级能力的企业将会被市场所淘汰。近年来数字印刷呈现个性化、网络化和智能化的发展趋势，这也成为数字印刷新的利润增长点。印刷正面临着行业的跨界与颠覆的危机，公司存在能否紧随行业的发展趋势，抓住个性化、网络化、智能化的发展机遇，实现业务增长的风险。</p> <p>公司管理层对上述风险有着清醒的认识，抓住“智能制造2025”和“互联网+”的发展机遇，率先转型，在个性化定制和网络印刷上投入大量研发力量，夺得了先机。重点发展以数字印刷技术为核心的商业印刷品、工业印刷品、影像印刷品的大规模定制化生产，开发多种不同应用场景的印刷品需求，使公司在互联网、电子媒体、移动互联等新媒体飞速发展的市场环境下，也能保持良好的持续经营。同时公司投入生产线和经营团队，拓展大健康行业与美妆行业的轻包装市场，报告期内轻包装业务发展初具规模。</p>
<p>3、人才流失的风险</p>	<p>由于公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。同时公司有 20 家连锁门店和两个工厂生产基地，门店经理不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或重要门店管理人员的大量流失，将会对公司的经营造成较大影响。</p> <p>公司对此风险有充分的认识和防范，与核心员工、重要岗位员工签订保密协议、同业禁止协议，防止公司技术和客户流</p>

	失和同业过度竞争；对核心员工定向增发股票，成为与公司利益攸关的股东。
4、家族控制的风险	<p>公司实际控制人为姚宏兵和陈慧荀夫妇，其直接和间接持有公司 71.53% 的股份。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响。有时可能并不一定与中小股东的利益和诉求完全一致。</p> <p>为此，公司不断制定并完善各项管理制度，严格按照“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、防范大股东及关联方占用公司资金管理制度等制度开展经营活动，使公司在规范的环境下持续运行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	195,914.00	0.68%
作为被告/被申请人	22,186,170.46	76.96%
作为第三人	-	-
合计	22,382,084.46	77.64%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-032	被告/被申请人	公司与慧与融资租赁有限公司的融资租赁业务	否	22,181,836.24	否	本案已于2024年2月23日开庭审理，目前，

		纠纷				上海国际经济贸易仲裁委员会尚未作出仲裁裁决。
--	--	----	--	--	--	------------------------

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

截至本公告披露日，该案件尚未裁决，对公司经营未产生重大影响。

**(二) 公司发生的提供担保事项**

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	广州市快美印务有限公司	76,810,000.00	0	29,550,000.00	2018年10月22日	2028年10月22日	连带	否	已事前及时履行
2	广州市天意数码快印有限公司	76,810,000.00	0	15,790,000.00	2018年10月22日	2028年10月22日	连带	否	已事前及时履行
3	广州市快美印务有限公司	10,000,000.00	0	7,052,500.00	2019年4月26日	2029年12月31日	连带	否	已事前及时履行
4	广州市快美印务有	4,500,000.00	0	4,500,000.00	2024年6	2026年6	连带	否	已事前及

	限公司				月 21 日	月 21 日			时履 行
5	广州市快 美印务有 限公司	14,300,000.00	0	4,750,000.00	2023 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 18 日	连带	否	已事 前及 时履 行
6	广州市快 美印务有 限公司	18,559,152.00	0	11,944,147.00	2023 年 4 月 11 日	2030 年 3 月 16 日	连带	否	已事 前及 时履 行
<b>总 计</b>	-	200,979,152.00		73,586,647.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	200,979,152.00	73,586,647.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	200,979,152.00	73,586,647.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	186,564,833.26	59,172,328.26
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司已于 2024 年 3 月 5 日经年度股东大会审议通过预计对子公司担保金额不超过 43,195.6739 万元，具体详见公司公告的《天意有福科技股份有限公司预计担保的公告》（公告编号：2024-006）。

执行情况详见上表。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000	268,901.86

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	38,400	19,200
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月8日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年1月8日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免关联交易承诺）	2015年1月8日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（避免关联交易承诺）	2015年1月8日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年1月8日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2015年1月8日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

机器设备	固定资产	抵押	1,626,495.68	0.50%	为公司向银行借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	11,360,542.39	3.47%	为公司向银行借款提供担保
厂房	固定资产	抵押	70,486,403.10	21.54%	为公司向银行借款提供担保
总计	-	-	83,473,441.17	25.51%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是公司取得银行借款而向银行提供的抵押物或质押物，是公司日常经营资金所需，取得相应的银行借款能加强公司抗风险能力，进一步促进公司发展。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,042,778	46.24%	-	40,042,778	46.24%
	其中：控股股东、实际控制人	12,625,073	14.58%	-	12,625,073	14.58%
	董事、监事、高管	350,709	0.40%	-	350,709	0.40%
	核心员工	4,634,602	5.35%	-	4,634,602	5.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,557,222	53.76%	-	46,557,222	53.76%
	其中：控股股东、实际控制人	37,875,222	43.74%	-	37,875,222	43.74%
	董事、监事、高管	1,052,130	1.21%	-	1,052,130	1.21%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
总股本		86,600,000	-	0	86,600,000	-
普通股股东人数		49				

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚宏兵	35,454,192	-	35,454,192	40.94%	26,590,644	8,863,548	26,000,000	-
2	陈慧荀	15,046,103	-	15,046,103	17.37%	11,284,578	3,761,525	-	-

3	广州市有福投资咨询有限公司	11,444,805	-	11,444,805	13.22%	7,629,870	3,814,935	5,000,000	-
4	广州诚信创业投资有限公司	10,071,428	-	10,071,428	11.63%	-	10,071,428	-	-
5	陈慧范	3,332,252	-	3,332,252	3.85%	-	3,332,252	-	-
6	东海证券股份有限公司	2,529,681	-	2,529,681	2.92%	-	2,529,681	-	-
7	李文英	2,240,200	-	2,240,200	2.59%	-	2,240,200	-	-
8	蔡晓星	802,539	-	802,539	0.93%	601,905	200,634	-	-
9	王亦兵	773,987	-	773,987	0.89%	-	773,987	-	-
10	郎意平	762,987	-	762,987	0.88%	-	762,987	-	-
	合计	82,458,174	-	82,458,174	95.22%	46,106,997	36,351,177	31,000,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- (1) 控股股东、实际控制人姚宏兵先生、陈慧荀女士是夫妻关系；
- (2) 广州市有福投资咨询有限公司同时为姚宏兵先生、陈慧荀女士控制；
- (3) 股东陈慧范是实际控制人之一陈慧荀的妹妹；
- (4) 其余股东无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姚宏兵	董事长、总经理	男	1966年10月	2024年3月20日	2027年3月19日	35,454,192	0	35,454,192	40.9402%
陈慧荀	董事	女	1972年1月	2024年3月20日	2027年3月19日	15,046,103	0	15,046,103	17.3743%
蔡晓星	董事、副总经理	男	1967年10月	2024年3月20日	2027年3月19日	802,539	0	802,539	0.9267%
罗碧欢	董事、副总经理	女	1979年11月	2024年3月20日	2027年3月19日	-	-	-	0%
黄敏玲	董事	女	1976年9月	2024年3月20日	2027年3月19日	100,300	0	100,300	0.1158%
熊海涛	董事	女	1964年4月	2020年11月27日	2024年3月19日	-	-	-	0%
秦黎	董事	男	1973年6月	2024年3月20日	2027年3月19日	-	-	-	0%
李翠英	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982年1月	2024年3月20日	2027年3月19日	100,000	0	100,000	0.1155%
陈慧怡	监事	女	1982年3月	2024年3月20日	2027年3月19日	-	-	-	0%
黄敏健	监事	男	1988年9月	2024年3月20日	2027年3月19日	-	-	-	0%

李建	职工监事、监事会主席	男	1953年6月	2024年3月20日	2027年3月19日	-	-	-	0%
董祖明	副总经理	男	1966年6月	2024年3月20日	2027年3月19日	400,000	0	400,000	0.4619%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除控股股东、实际控制人为姚宏兵、陈慧荀夫妇外，姚宏兵先生任职董事长、总经理，陈慧荀女士任职董事，其余董事、监事、高管间无关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊海涛	董事	离任	无	因个人原因辞去职务
秦黎	无	新任	董事	因熊海涛辞去董事职务，为完善公司治理架构，选举秦黎为新任董事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

秦黎，男，1973年6月出生，本科毕业，中国国籍，无境外居留权。曾任合肥海尔信息产品、合肥海尔洗衣机、合肥海尔空调财务部长、财务总监，海尔家用空调产品本部财务总监。现任广州诚信创投有限公司副总经理、投资总监。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	30	32
生产人员	207	193
销售人员	235	215
技术人员	246	260
财务人员	59	58
行政人员	50	50
员工总计	827	808

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

## 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,110,761.83	5,380,250.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,275.28	0.00
应收账款	六、3	32,591,059.70	32,333,987.15
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,027,349.75	5,991,618.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,344,023.38	3,644,814.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	36,919,389.08	35,678,446.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	5,195,405.88	1,728,756.52
<b>流动资产合计</b>		<b>88,192,264.90</b>	<b>84,757,873.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	22,000.00	22,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	197,283,647.32	173,893,963.52
在建工程	六、10	781,094.70	781,094.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	12,979,862.62	12,059,792.53
无形资产	六、12	11,474,467.36	11,664,635.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	109,968.33	123,688.35
递延所得税资产	六、14	16,366,076.23	17,349,901.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>239,017,116.56</b>	<b>215,895,076.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>327,209,381.46</b>	<b>300,652,949.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	120,841,698.69	126,424,877.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	31,540,881.04	31,428,599.70
预收款项			
合同负债	六、17	7,285,473.69	4,641,256.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	11,801,135.75	7,331,068.46
应交税费	六、19	974,107.38	1,574,763.31
其他应付款	六、20	14,431,430.16	9,500,970.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	4,801,500.00	4,873,500.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>191,676,226.71</b>	<b>185,775,036.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、22	37,922,230.76	32,518,583.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	11,609,265.17	10,740,732.40
长期应付款	六、24	41,682,581.62	31,640,689.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	5,555,434.70	437,986.79
递延所得税负债	六、26	1,169,485.32	2,321,967.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>97,938,997.57</b>	<b>77,659,959.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>289,615,224.28</b>	<b>263,434,995.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	86,600,000.00	86,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	25,187,174.27	25,187,174.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	2,092,330.41	2,092,330.41
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-85,050,867.20	-85,667,187.95
归属于母公司所有者权益合计		28,828,637.48	28,212,316.73
少数股东权益		8,765,519.70	9,005,637.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,594,157.18</b>	<b>37,217,954.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>327,209,381.46</b>	<b>300,652,949.68</b>

法定代表人：姚宏兵

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：曾振球

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,337,976.61	1,537,218.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	35,356,743.03	37,441,598.84
应收款项融资			

预付款项		2,540,395.90	2,914,424.64
其他应收款	十四、2	37,735,560.73	25,962,026.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,874,900.32	11,828,924.76
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,138,627.11	240,213.77
<b>流动资产合计</b>		<b>89,984,203.70</b>	<b>79,924,407.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	64,013,795.77	64,166,336.78
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		93,506,792.25	97,115,460.23
在建工程		781,094.70	781,094.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,204,921.85	6,837,876.46
无形资产		9,292,811.39	9,450,877.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,297,286.45	13,101,882.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>185,096,702.41</b>	<b>191,453,528.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>275,080,906.11</b>	<b>271,377,935.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,990,000.00	71,020,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,596,158.75	19,368,903.20
预收款项			
合同负债		2,912,536.42	1,099,477.84

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,761,185.12	3,365,423.20
应交税费		161,229.63	1,388,460.02
其他应付款		44,758,658.25	42,362,162.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,989,000.00	936,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>144,168,768.17</b>	<b>139,540,427.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,401,100.00	19,386,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,273,274.79	5,209,566.11
长期应付款		11,345,086.47	14,511,940.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,792,592.18	517,195.08
递延所得税负债		780,738.28	1,025,681.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,592,791.72</b>	<b>40,650,883.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>183,761,559.89</b>	<b>180,191,310.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		86,600,000.00	86,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,335,721.47	16,335,721.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,092,330.41	2,092,330.41
一般风险准备			
未分配利润		-13,708,705.66	-13,841,426.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>91,319,346.22</b>	<b>91,186,625.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>275,080,906.11</b>	<b>271,377,935.67</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		121,178,216.12	120,050,786.00
其中：营业收入	六、31	121,178,216.12	120,050,786.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		122,518,055.22	120,705,953.68
其中：营业成本	六、31	82,755,894.23	84,976,784.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	516,695.10	788,219.20
销售费用	六、33	15,617,428.00	13,804,159.62
管理费用	六、34	12,930,499.02	11,723,492.72
研发费用	六、35	5,254,244.12	4,936,815.88
财务费用	六、36	5,443,294.75	4,476,481.44
其中：利息费用		5,396,164.46	4,491,150.96
利息收入		4,710.88	38,559.44
加：其他收益	六、37	190,685.77	158,534.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-755,352.40	-74,824.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	347,069.23	-311,996.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,557,436.50	-883,454.60
加：营业外收入	六、41	2,039,035.77	1,106,090.37
减：营业外支出	六、42	91,772.81	68,758.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		389,826.46	153,876.81
减：所得税费用	六、43	148,623.86	-628,051.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		241,202.60	781,928.51

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）		241,202.60	781,928.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-375,118.15	-704,671.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		616,320.75	1,486,600.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		241,202.60	781,928.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		616,320.75	1,486,600.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-375,118.15	-704,671.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：姚宏兵

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：曾振球

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	56,957,939.03	55,333,404.53

减：营业成本	十四、4	38,884,027.56	37,483,763.37
税金及附加		230,488.79	507,025.56
销售费用		5,776,052.41	4,713,396.62
管理费用		6,828,001.48	6,380,249.56
研发费用		2,286,431.73	2,368,113.94
财务费用		2,392,532.31	2,604,249.58
其中：利息费用		2,360,225.89	2,581,422.70
利息收入		1,202.09	9,011.73
加：其他收益		43,034.09	11,873.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-112,541.01	-130,946.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		162,487.07	-1,648,223.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,144.08	-252,519.16
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>643,240.82</b>	<b>-743,210.13</b>
加：营业外收入		127,270.79	1,001,849.39
减：营业外支出		78,137.30	46,728.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>692,374.31</b>	<b>211,910.28</b>
减：所得税费用		559,653.16	-2,793.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>132,721.15</b>	<b>214,704.02</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,721.15	214,704.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		132,721.15	214,704.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		113,591,211.75	122,439,131.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		43,676.93	122,489.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、45(1)	11,247,178.60	22,861,913.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,882,067.28	145,423,534.00
购买商品、接受劳务支付的现金		65,447,876.90	73,098,347.63
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		35,952,327.19	38,639,370.16
支付的各项税费		3,549,176.41	5,956,738.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、45(2)	12,526,824.42	27,296,810.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		117,476,204.92	144,991,267.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,405,862.36	432,266.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		0.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,000.00	1,652,051.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	5,000.00
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>		<b>67,000.00</b>	<b>1,667,051.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,506,079.56	13,002,212.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,506,079.56</b>	<b>13,002,212.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,439,079.56</b>	<b>-11,335,161.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		135,000.00	15,000.00
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		50,460,000.00	51,430,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45(3)	8,750,000.00	7,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,345,000.00</b>	<b>59,295,000.00</b>
偿还债务支付的现金		46,075,316.26	34,660,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,167,203.58	3,130,645.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45(4)	8,338,751.36	9,814,203.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,581,271.20</b>	<b>47,605,349.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>763,728.80</b>	<b>11,689,650.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-269,488.40</b>	<b>786,756.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,380,250.23	7,605,775.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,110,761.83</b>	<b>8,392,531.48</b>

法定代表人：姚宏兵

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：曾振球

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		42,871,564.72	44,230,143.17
收到的税费返还		14,910.51	79,729.11

收到其他与经营活动有关的现金		25,806,449.48	30,004,870.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,692,924.71</b>	<b>74,314,742.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,640,367.23	27,883,884.03
支付给职工以及为职工支付的现金		12,391,740.62	12,723,734.92
支付的各项税费		1,987,349.50	3,173,433.03
支付其他与经营活动有关的现金		23,766,727.13	30,419,751.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,786,184.48</b>	<b>74,200,803.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,906,740.23</b>	<b>113,939.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	10,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,000.00	466,973.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	5,000.00
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>		<b>67,000.00</b>	<b>481,973.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,557,472.28	1,159,000.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,557,472.28</b>	<b>1,159,000.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,490,472.28</b>	<b>-677,027.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,840,000.00	34,740,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,840,000.00</b>	<b>34,740,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,190,360.00	23,537,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,247,024.69	1,890,168.78
支付其他与筹资活动有关的现金		3,018,125.36	5,391,183.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,455,510.05</b>	<b>30,818,752.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,615,510.05</b>	<b>3,921,247.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>800,757.90</b>	<b>3,358,158.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,537,218.71	3,288,354.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,337,976.61</b>	<b>6,646,513.19</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、3
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、4
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

- 1、报告期内，注销子公司“天意麓湖”、“广州天意云”、“天意科创”；
- 2、报告期内，新设子公司“合肥有福”、“天意云印”“天意龙珠”。

#### (二) 财务报表项目附注

# 天意有福科技股份有限公司

## 2024 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

天意有福科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2007 年 8 月 27 日成立。取得统一社会信用代码为 914401016659028772 的《营业执照》，住所为广州市白云区广从五路 410 号；注册资本为人民币 86,600,000.00 元；法定代表人为姚宏兵；公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

##### 1) 本公司主要经营活动

经营范围：软件开发;纸制品制造;纸制品销售;办公用品销售;文具制造;文具用品批发;文具用品零售;会议及展览服务;广告设计、代理; 广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）;广告制作;图文设计制作;工业设计服务;专业设计服务;平面设计;非居住房地产租赁;摄影扩印服务;打字复印;办公设备耗材销售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;日用品批发;日用品销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;个人卫生用品销售;化妆品批发;化妆品零售;办公设备销售;家具销售;劳动保护用品销售;日用百货销售;电子产品销售;礼品花卉销售;翻译服务;项目策划与公关服务;礼仪服务;企业形象策划;市场营销策划;组织文化艺术交流活动; 出版物批发;货物进出口;技术进出口;出版物印刷;包装装潢印刷品印刷;文件、资料等其他印刷品印刷;第二类增值电信业务。

行业分类：印刷和记录媒介复制业。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期减少 3 户、增加 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京天意有福数码快印有限公司（简称“北京天意”）
佛山市顺德区大良天意计算机系统有限公司（简称“大良天意”）
天意有福快印（东莞）有限公司（简称“东莞天意”）
广州市快美电脑打印服务有限公司（简称“快美电脑”）
广州市快牛数码科技有限公司（简称“快牛数码”）
广州市天意数码快印有限公司（简称“天意数码”）
广州市美愿计算机系统有限公司（简称“美愿计算机”）

---

**子公司名称**


---

佛山市顺德区容桂天意计算机系统有限公司（简称“容桂天意”）

厦门市天意数码快印有限公司（简称“厦门天意”）

汕头市龙湖区天意计算机图形图象有限公司（简称“汕头天意”）

广州市天意八景数码快印有限公司（简称“天意八景”）

广州市天意美数码快印有限公司（简称“天意美”）

广州市天翼科技有限公司（简称“天翼科技”）

芜湖市天意数码打印有限责任公司（简称“芜湖天意”）

广州市梧山图文快印有限公司（简称“梧山图文”）

广州市天意五彩石数码科技有限公司（简称“五彩石”）

广州市天意兴盛数字印刷有限公司（简称“兴盛数字”）

广州市快美印务有限公司（简称“快美印务”）

广州天意物联科技有限公司（简称“天意物联”）

广州天意影像科技有限公司（简称“天意影像”）

广州市乘以十软件有限公司（简称“乘以十”）

合肥有福包装设计有限公司（简称“合肥有福包装”）

广州市天意云印数码快印有限公司（简称“天意云印数码”）

广州市天意龙珠快印有限公司（简称“天意龙珠快印”）

---

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年06月30日的合并及母公司财务状况及2024年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化

预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合①	应收外部客户
组合②	应收关联方客户

## ②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合① 账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合② 关联方组合	本组合为关联方客户其他应收款
组合③ 其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、保证金、员工备用金等应收款项。

各组合预期信用损失率：

技术服务及其他业务组合、账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款	其他应收款
0-6 个月	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

关联方组合：客户为关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

其他组合：根据历史违约损失并结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38~4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5~19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### （5）其他说明

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

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

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

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）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。

## 26、收入

### 1) 收入确认一般原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## 2) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 27、合同成本

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

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

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

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 30、租赁

#### 以下租赁会计政策适用于 2022 年度及以后：

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

#### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处

理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

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

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

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

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

##### （1）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 32、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁

期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 33、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物、应税服务收入6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额的7%
教育费附加	实缴流转税税额的3%
地方教育费附加	实缴流转税税额的2%

### 2、企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京天意	25%

纳税主体名称	所得税税率
大良天意	25%
东莞天意	25%
快美电脑	25%
快牛数码	25%
天意数码	25%
美愿计算机	25%
容桂天意	25%
厦门天意	25%
汕头天意	25%
天意八景	25%
天意美	25%
天翼科技	25%
芜湖天意	25%
梧山图文	25%
五彩石	25%
兴盛数字	25%
快美印务	15%
天意物联	25%
天意影像	25%
乘以十	25%
合肥有福包装	25%
天意云印数码	25%
天意龙珠快印	25%

### 3、税收优惠及批文

#### (1) 所得税

2023年12月28日，本公司被认定为高新技术企业。证书编号GR202344006798。公司属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，企业所得税自2023年至2025年按应纳税所得额的15%税率计缴。2022年12月22日，本公司合并报表范围内的子公司“快美印务”被认定为高新技术企业。证书编号GR202244006962。公司属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，企业所得税自2022年至2024年按应纳税所得额的15%税率计缴。

#### (2) 增值税

本公司及所有纳入合并报表范围内的子公司根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农

村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号）文规定自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

### （3）其他

本公司2023年除“快美印务”外的所有纳入合并范围的子公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年06月30日，“上期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上期末余额
库存现金	1,566,156.50	1,664,399.52
银行存款	3,517,911.64	3,660,059.32
其他货币资金	26,693.69	55,791.39
合 计	5,110,761.83	5,380,250.23
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,275.28	
合 计	4,275.28	

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上期末余额
0-6 个月	23,195,415.46	24,083,611.78
7-12 个月	4,866,899.61	4,056,150.19

账 龄	期末余额	上期末余额
1-2 年	4,791,439.80	4,469,406.79
2-3 年	919,587.59	749,133.20
3 年以上	1,261,717.98	745,583.53
小 计	35,035,060.44	34,103,885.49
减：坏账准备	2,444,000.74	1,769,898.34
合 计	32,591,059.70	32,333,987.15

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,035,060.44	100.00	2,444,000.74	6.98	32,591,059.70
其中：组合①账龄组合	35,035,060.44	100.00	2,444,000.74	6.98	32,591,059.70
组合②不计提组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	35,035,060.44	100.00	2,444,000.74	6.98	32,591,059.70

(续)

类 别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,103,885.49	100.00	1,769,898.34	5.19	32,333,987.15
其中：组合①账龄组合	34,103,885.49	100.00	1,769,898.34	5.19	32,333,987.15
组合②不计提组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	34,103,885.49	100.00	1,769,898.34	5.19	32,333,987.15

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	23,195,415.46	-	0
7-12 个月	4,866,899.61	243,344.98	5.00
1-2 年	4,791,439.80	479,143.98	10.00
2-3 年	919,587.59	459,793.80	50.00
3 年以上	1,261,717.98	1,261,717.98	100.00
合计	35,035,060.44	2,444,000.74	6.98

(续)

项 目	上期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	24,083,611.78	-	0
7-12 个月	4,056,150.19	202,807.51	5.00
1-2 年	4,469,406.79	446,940.68	10.00
2-3 年	749,133.20	374,566.60	50.00
3 年以上	745,583.53	745,583.55	100.00
合计	34,103,885.49	1,769,898.34	5.19

## (3) 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 674,102.4 元。

类 别	上期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,769,898.34	674,102.4			2,444,000.74
合 计	1,769,898.34	674,102.4			2,444,000.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
上海丽邱缘文化传播有限公司	454,237.59	0-6 个月	9.15	250,444.74
	2,504,447.36	1-2 年		
深圳市转角创意云供应链服务有限公司	1,252,178.59	0-6 个月	3.87	
珠海格力电器股份有限公司	1,075,466.99	0-6 个月	3.33	
广东化州中药厂制药有限公司	804,874.15	0-6 个月	2.49	
广州市香雪制药股份有限公司	652,711.44	0-6 个月	2.02	

债务人名称	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
	6,743,916.12		20.86	250,444.74

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,971,766.16	82.49	4,942,292.28	82.49
1至2年	673,915.07	11.18	640,097.78	10.68
2至3年	377,957.48	6.27	355,835.42	5.94
3年以上	3,711.04	0.06	53,392.63	0.89
合计	6,027,349.75	100.00	5,991,618.11	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例(%)	款项性质
广东晟图智能装备有限公司	非关联方	552,500.00	一年内	9.17	设备款
深圳市博泰数码智能技术有限公司	非关联方	300,000.00	一年内	4.98	设备款
东莞千印智能科技有限公司	非关联方	240,000.00	一年内	3.98	设备款
凌云光技术股份有限公司	非关联方	209,100.00	一年内	3.47	软件服务费
东莞市美隆自动化机械设备有限公司	非关联方	180,900.00	一年内	3.00	设备款
合计		1,482,500.00		24.60	

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,344,023.38	3,644,814.86
合计	2,344,023.38	3,644,814.86

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上期末余额
0-6 个月（含 6 个月）	2,135,326.42	3,586,108.37
7-12 个月（含 12 个月）	143,750.00	10,035.67
1 至 2 年（含 2 年）	55,053.51	54,636.22
2 至 3 年（含 3 年）	45,172.60	
3 年以上	273,510.81	221,574.56
小 计	2,652,813.34	3,872,354.82
减：坏账准备	308,789.96	227,539.96
合 计	2,344,023.38	3,644,814.86

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期末余额
保证金、押金及备用金	2,216,035.56	3,265,844.72
代扣社保	214,856.29	298,285.81
应收股权转让款		
税费退回		
其他	221,921.49	308,224.29
小 计	2,652,813.34	3,872,354.82
减：坏账准备	308,789.96	227,539.96
合 计	2,344,023.38	3,644,814.86

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上期末余额	227,539.96			227,539.96
年初其他应收款账面余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	81,250.00			81,250.00
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	308,789.96			308,789.96

## ④坏账准备的情况

类别	上期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	227,539.96	81,250.00				308,789.96
合计	227,539.96	81,250.00				308,789.96

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备 期末余额
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	938,950.00	1-2 年	35.39%	
代垫职工社会保险费	代垫款项	214,856.29	0-6 个月	8.10%	
广州汇美置业有限公司	押金保证金	150,226.70	3 年以上	5.66%	
广州市香雪制药股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	3.77%	
四川川大华西药业股份有限公司	押金保证金	100,000.00	0-6 个月	3.77%	
合计	——	1,504,032.99	——	56.70%	

## ⑦涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## ⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,899,001.05		27,899,001.05

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,878,388.03		8,878,388.03
发出商品			
研发支出	142,000.00		142,000.00
合 计	36,919,389.08		36,919,389.08

(续)

项 目	上期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	25,364,517.47		25,364,517.47
库存商品	10,171,928.91		10,171,928.91
发出商品			
研发支出	142,000.00		142,000.00
合 计	35,678,446.38		35,678,446.38

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

**7、其他流动资产**

项 目	期末余额	上期末余额
待抵扣进项税额	5,195,405.88	1,728,756.52
受益期1年以内的各项预付费用		
预缴所得税		
转让股权待收款		
合 计	5,195,405.88	1,728,756.52

**8、长期股权投资**

被投资单位	上期末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
合肥皓鑫庭图文设计有限公司	22,000.00					
合 计	22,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
合肥皓鑫庭图文设计有限公司				22,000.00	
合 计				22,000.00	

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上期末余额
固定资产	197,283,647.32	173,893,963.52
固定资产清理		
合 计	197,283,647.32	173,893,963.52

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	合 计
一、账面原值					
1、上期末余额	124,236,045.26	241,531,219.22	945,783.88	9,113,379.98	375,826,428.34
2、本期增加金额		35,688,954.11	4,424.78	210,990.59	35,904,369.48
(1) 购置		10,815,492.99	4,424.78	210,990.59	11,030,908.36
(2) 使用权资产转入		24,873,461.12			24,873,461.12
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		1,321,547.63	4,500.00	291,158.87	1,617,206.50
(1) 处置或报废		1,321,547.63	4,500.00	291,158.87	1,617,206.50
(2) 其他转出					
4、期末余额	124,236,045.26	275,898,625.70	945,708.66	9,033,211.70	410,113,591.32
二、累计折旧					
1、上期末余额	31,483,213.09	157,844,606.78	513,746.35	7,475,797.77	197,317,363.99
2、本期增加金额	2,512,354.95	9,255,089.39	26,551.29	270,345.64	12,064,341.27
(1) 计提	2,512,354.95	7,129,622.77	26,551.29	270,345.64	9,938,874.65
(2) 使用权资产转入		2,125,466.62			2,125,466.62
3、本期减少金额		898,666.56	1,994.99	266,200.54	1,166,862.09
(1) 处置或报废		898,666.56	1,994.99	266,200.54	1,166,862.09

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	合 计
(2) 其他转出					
4、期末余额	33,995,568.04	166,201,029.61	538,302.65	7,479,942.87	208,214,843.17
三、减值准备					
1、上期末余额	4,615,100.83				4,615,100.83
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,615,100.83				4,615,100.83
四、账面价值					
1、期末账面价值	85,625,376.39	109,697,596.09	407,406.01	1,553,268.83	197,283,647.32
2、上期末账面价值	88,137,731.34	83,686,612.44	432,037.53	1,637,582.21	173,893,963.52

#### ②暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

#### ③通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

#### ④未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

⑤公司为取得借款，将公司拥有的部分固定资产抵押给银行，抵押的房屋建筑物账面价值70,486,403.10元，抵押的机器设备账面价值1,626,495.68元。

合同编号	抵押权人/质押权人	抵押人/质押人	抵押/质押期限	合同内容
最高额抵押合同 0360200025-2019年南方 (抵)字0194、0192、0193 号	中国工商银行广州南 方支行	天意有福	2018-10-22至 2028-10-22	以粤(2018)广州市不动 产权第00240039号房产为 银行借款提供担保
最高额抵押合同 GDY476100120200082	中国银行广州白云支 行	芜湖天意	2018-9-1至 2030-1-18	以皖(2020)芜湖市不动 产权第0876005号房产为 银行借款提供担保
最高额抵押合同 GDY476100120190039	中国银行广州白云支 行	天意有福	2019-4-26至 2029-12-31	海德堡速霸五色平张纸 胶印机72*102CM带上光 系统

## 10、在建工程

### (1) 2024年06月30日在建工程情况

项目	期末余额			上期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建厂房	781,094.70		781,094.70	781,094.70		781,094.70
合计	781,094.70		781,094.70	781,094.70		781,094.70

### 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	27,265,103.81	4,018,267.23	31,283,371.04
2、本期增加金额	1,581,694.93	8,750,000.00	10,331,694.93
3、本期减少金额	3,664,142.60	3,774,862.25	7,439,004.85
4、期末余额	25,182,656.14	8,993,404.98	34,176,061.12
二、累计折旧			
1、年初余额	18,633,626.27	589,952.24	19,223,578.51
2、本期增加金额	122,534.25	1,850,085.74	1,972,619.99
(1) 计提	122,534.25	1,850,085.74	1,972,619.99
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置			
4、年末余额	18,756,160.52	2,440,037.98	21,196,198.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,426,495.62	6,553,367.00	12,979,862.62
2、年初账面价值	8,631,477.54	3,428,314.99	12,059,792.53

### 12、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1、上期末余额	16,118,389.00	15,000.00	763,906.90	16,897,295.90
2、本期增加金额	0	0	17,571.68	17,571.68
(1) 购置			17,571.68	17,571.68
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	商标	软件	合计
(1) 其他转出				
4、期末余额	16,118,389.00	15,000.00	781,478.58	16,914,867.58
二、累计摊销				
1、上期末余额	4,562,280.85	1,250.00	669,129.46	5,232,660.31
2、本期增加金额	195,565.76	750.00	11,424.15	207,739.91
(1) 计提	195,565.76	750.00	11,424.15	207,739.91
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,757,846.61	2,000.00	680,553.61	5,440,400.22
三、减值准备				
1、上期末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,360,542.39	13,000.00	100,924.97	11,474,467.36
2、年初账面价值	11,556,108.16	13,750.00	94,777.44	11,664,635.60

注:期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(2) 公司为取得借款, 将公司拥有的土地使用权抵押给银行, 抵押的土地使用权账面价值11,360,542.39元, 抵押合同的详细信息如下:

合同编号	抵押权人/质押权人	抵押人/质押人	抵押/质押期限	合同内容
最高额抵押合同0360200025-2020年南方(抵)字0194、0192、0193号	中国工商银行广州南方支行	天意有福	2018-10-22至2028-10-22	以粤(2018)广州市不动产权第00240039号房产为银行借款提供担保
最高额抵押合同GDY476100120200082	中国银行广州白云支行	芜湖天意	2018-9-1至2030-1-18	以皖(2020)芜湖市不动产权第0876005号房产为银行借款提供担保

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	其他增加-合并转入	本期摊销金额	其他减少	期末数
装修费	123,688.35			13,720.02		109,968.33
合计	123,688.35			13,720.02		109,968.33

### 14、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,752,790.70	285,823.16	1,997,438.30	367,200.47
使用权资产税会差异	11,789,148.72	2,365,027.21	10,740,732.40	2,154,703.87
可抵扣亏损	100,644,572.65	13,715,225.86	91,810,765.27	14,827,997.39
合 计	114,874,071.04	16,366,076.23	104,548,935.97	17,349,901.73

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上期末余额
质押借款		12,000,000.00
抵押借款	98,270,000.00	92,450,000.00
保证借款	9,560,000.00	8,000,000.00
信用借款	13,011,698.69	13,974,877.06
合 计	120,841,698.69	126,424,877.06

截至 2024 年 06 月 30 日短期借款明细构成如下：

贷款单位	期末余额	借款时间	到期日	借款类型
中国工商银行广州南方支行	2,500,000.00	2023/7/4	2024/7/3	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	2,000,000.00	2023/7/5	2024/7/4	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	2,000,000.00	2023/7/5	2024/7/4	抵押兼保证
中国银行广州白云支行	4,000,000.00	2023/7/26	2024/7/25	抵押、质押兼保证
中信银行广州东风支行	3,000,000.00	2023/8/10	2024/8/10	信用保证
中国银行广州白云支行	5,000,000.00	2023/9/4	2024/9/3	抵押、质押兼保证
兴业银行广州分行	12,580,000.00	2023/10/25	2024/10/24	抵押、质押兼保证
兴业银行广州分行	5,000,000.00	2023/10/30	2024/10/29	抵押、质押兼保证
中国工商银行广州南方支行	9,980,000.00	2023/11/2	2024/10/31	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	17,100,000.00	2023/11/3	2024/11/1	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	1,400,000.00	2023/12/8	2024/12/6	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	9,050,000.00	2023/12/26	2024/12/24	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	9,690,000.00	2023/12/28	2024/12/26	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	2,070,000.00	2024/1/10	2025/1/9	抵押兼保证

贷款单位	期末余额	借款时间	到期日	借款类型
中国工商银行广州南方支行	13,860,000.00	2024/1/12	2025/1/10	抵押兼保证
中国工商银行广州南方支行	4,100,000.00	2024/1/16	2025/1/14	抵押兼保证
中国银行广州白云支行	3,000,000.00	2024/1/26	2025/1/25	抵押、质押兼保证
中国工商银行广州南方支行	560,000.00	2024/1/30	2025/1/29	信用保证
光大银行广州海珠支行	6,000,000.00	2024/6/21	2025/6/20	信用保证
民生银行天河北支行	4,500,000.00	2024/6/28	2026/6/21	抵押兼保证
深圳前海微众银行股份有限公司	540,000.00	2023/12/18	2024/12/18	信用保证
中国农业银行股份有限公司	800,000.00	2023/10/25	2024/10/25	信用借款
王亦兵	155,508.24	2023/11/17	2024/11/16	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	250,000.00	2024/1/3	2025/1/3	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	633,333.34	2024/2/29	2025/2/28	信用借款
中航信托股份有限公司	249,999.98	2023/9/14	2024/9/13	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	822,857.13	2023/12/21	2024/12/20	信用借款
合计	120,841,698.69			

## 16、应付账款

### (1) 应付账款类别列示

项 目	期末余额	上期末余额
货款	30,772,961.89	30,658,212.55
租赁物业费		
服务费		
工程款	767,919.15	770,387.15
合 计	31,540,881.04	31,428,599.70

### (2) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额
1 年以内	26,196,613.51
1—2 年	3,511,842.79
2—3 年	1,311,794.09
3 年以上	520,630.65
合 计	31,540,881.04

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## (4) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
北京经纶全讯科技有限公司	非关联方	8,284,498.53	1年内	26.27%	货款
广州市广商包装有限公司	非关联方	7,663,468.25	1年内	24.30%	货款
柯尼卡美能达办公系统(中国)有限公司广州分公司	非关联方	1,725,559.81	1年内	5.47%	货款
广州伍鑫纸包装制品有限公司	非关联方	1,278,304.40	1年内	4.05%	货款
广州市启盛印刷科技有限公司	非关联方	1,072,707.71	1年内	3.40%	货款
合计	—	20,024,538.70	—	63.49%	—

## 17、合同负债

## (1) 合同负债类别列示情况

项目	期末余额	上期末余额
预收合同未履约货款	7,285,473.69	4,641,256.90
合计	7,285,473.69	4,641,256.90

## (2) 合同负债账龄列示情况

项目	期末余额
1年以内	4,988,298.64
1—2年	1,007,235.54
2—3年	1,256,160.87
3年以上	33,778.64
合计	7,285,473.69

## (3) 期末合同负债金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
Renzo Costa SAC.	非关联方	1,351,730.42	1年以内	18.55%	货款
广东李阳文化教育发展有限公司	非关联方	514,332.30	1年以内	7.06%	货款
北京新流通信息科技有限公司	非关联方	424,900.08	1年以内	5.83%	货款
北京象日科技有限公司	非关联方	393,615.00	1年以内	5.40%	货款
Australian Photo Supplies Pty Ltd	非关联方	253,566.52	1年以内	3.48%	货款
合计		2,938,144.32		40.33%	

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,230,738.14	40,403,503.21	36,162,712.50	11,471,528.85

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	100,330.32	2,915,183.55	2,685,906.97	329,606.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,331,068.46	43,318,686.76	38,848,619.47	11,801,135.75

## (2) 短期薪酬列示

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,215,563.28	38,286,118.58	34,048,844.34	11,452,837.52
2、职工福利费		479,805.97	479,805.97	
3、社会保险费	15,174.86	1,609,954.66	1,606,438.19	18,691.33
其中：医疗保险费	14,461.54	1,526,498.93	1,525,689.68	15,270.79
工伤保险费	320.16	31,718.45	30,287.58	1,751.03
生育保险费	393.16	51,737.28	50,460.93	1,669.51
4、住房公积金		27,624.00	27,624.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	7,230,738.14	40,403,503.21	36,162,712.50	11,471,528.85

## (3) 设定提存计划列示

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	98,736.88	2,858,525.31	2,631,583.05	325,679.14
2、失业保险费	1,593.44	56,658.24	54,323.92	3,927.76
3、企业年金缴费				
合计	100,330.32	2,915,183.55	2,685,906.97	329,606.90

## 19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	373,931.72	952,002.95
城市维护建设税	51,068.76	126,703.46
教育费附加(含地方的)	34,045.85	90,410.23
堤围费	3,001.52	737.31
土地使用税	44,285.58	44,285.62
企业所得税	23,984.92	72,033.84
个人所得税	73,285.20	98,505.31
印花税	67,593.09	2,926.19
房产税	302,910.74	187,158.40
合计	974,107.38	1,574,763.31

## 20、其他应付款

项 目	期末余额	上期末余额
应付利息	70,095.71	145,464.97
应付股利	1,887,000.00	1,887,000.00
其他应付款	12,474,334.45	7,468,505.64
合 计	14,431,430.16	9,500,970.61

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上期末余额
保证金、押金	177,500.00	177,500.00
往来款项	4,090,394.45	866,489.07
个人往来	8,206,440.00	6,276,000.00
代收代付款		148,516.57
合 计	12,474,334.45	7,468,505.64

## ②按账龄列示

项 目	期末余额
1 年以内	8,684,742.90
1—2 年	1,824,908.65
2—3 年	1,619,205.30
3 年以上	345,477.60
合 计	12,474,334.45

## ③其他应付款期末金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
廖赞权	非关联方	5,500,440.00	1 年以内	65.79%	个人往来
		1,100,000.00	1 至 2 年		
		1,606,000.00	2 至 3 年		
北京经纶全讯科技有限公司	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	19.24%	单位往来
广州供电局有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	3.21%	电费
北京新流通信息科技有限公司	非关联方	100,000.00	一年以内	0.80%	单位往来
芜湖瀚诚印刷有限公司	非关联方	76,398.00	3 年以上	0.61%	房屋保证金
合计	—	11,182,838.00	—	89.65%	—

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上期末余额
一年内到期的长期借款	4,801,500.00	4,873,500.00
合 计	4,801,500.00	4,873,500.00

截至 2024 年 6 月 30 日一年内到期的非流动负债明细构成如下：

借款公司	贷款银行	期末余额	借款时间	到期日	借款利率	借款类型	备注
天意有福 科技股份 有限公司	中国银行广州 白云支行	936,000.00	2021/11/16	2024/11/15	4.90%	保证借款	担保人： 姚宏兵、 陈慧荀
快美印务	中国银行广州 白云支行	1,687,500.00	2022/9/22	2024/9/20	4.05%	抵押借款	海 德 堡 速 霸 五 色 平 张 纸 胶 印 机 72*102C M 带 上 光 系 统、 姚 宏 兵 持 有 的 天 意 有 福 500 万 股 票 质 押
快美印务	中国银行广州 白云支行	1,125,000.00	2022/8/23	2024/8/21	4.05%	保证借款	担保人： 姚宏兵、 陈慧荀
天意有福 科技股份 有限公司	中国银行广州 白云支行	1,053,000.00	2022/10/19	2024/10/18	4.70%	保证借款	担保人： 姚宏兵、 陈慧荀
	合 计	4,801,500.00					

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	上期末余额
质押借款		
抵押借款	18,941,100.00	20,956,500.00
保证借款	4,750,000.00	5,000,000.00
信用借款	14,231,130.76	6,562,083.28
合 计	37,922,230.76	32,518,583.28

截至 2024 年 06 月 30 日长期借款明细构成如下：

贷款单位	期末余额	借款时间	到期日	借款类型
中国银行广州白云支行	3,057,600.00	2019/11/11	2026/11/10	抵押借款
中国银行广州白云支行	994,500.00	2023/4/11	2026/4/9	抵押借款
中国银行广州白云支行	4,240,000.00	2023/5/25	2025/5/24	抵押借款
中国银行广州白云支行	2,850,000.00	2023/7/27	2026/7/24	抵押借款
中国银行广州白云支行	3,800,000.00	2023/8/8	2026/8/6	抵押借款
广州农商银行华夏支行	4,750,000.00	2023/10/20	2025/10/17	信用保证
兴业银行广州分行	2,299,000.00	2023/10/31	2026/10/30	抵押借款
中国银行广州白云支行	1,700,000.00	2024/1/26	2027/1/25	抵押借款
姚宏兵	3,200,000.00	2022/3/24	2027/3/23	信用借款
陈慧荀	2,500,000.00	2024/6/13	2027/6/12	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	3,219,047.60	2024/4/30	2026/4/30	信用借款
天津金城银行	437,499.98	2024/4/30	2026/4/30	信用借款
天津金城银行	749,583.18	2023/9/7	2025/9/1	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	361,904.76	2024/1/29	2026/1/29	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	2,483,333.32	2023/10/12	2025/12/12	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	1,279,761.92	2023/12/30	2025/12/27	信用借款
合计	37,922,230.76			

### 23、租赁负债

项目	上期末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债-租赁付款额	11,230,694.96	3,930,276.59			2,376,530.68	12,784,440.87
减：未确认融资费用	489,962.56	1,138,138.64			452,925.50	1,175,175.70
租赁负债净额	10,740,732.40	2,792,137.95	0.00	0.00	1,923,605.18	11,609,265.17

### 24、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	45,437,266.30	33,582,093.17
减：未确认融资费用	3,754,684.68	1,941,403.95
合计	41,682,581.62	31,640,689.22

### 25、递延收益

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
融资租赁	437,986.79	5,117,447.91		5,555,434.70	售后回租差异
合计	437,986.79	5,117,447.91		5,555,434.70	

## 26、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	12,979,862.62	1,169,485.32	12,059,792.53	2,321,967.37
合计	12,979,862.62	1,169,485.32	12,059,792.53	2,321,967.37

## 27、股本

项目	上期末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	86,600,000.00						86,600,000.00

## 28、资本公积

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,473,406.58			22,473,406.58
其他资本公积	2,713,767.69			2,713,767.69
合计	25,187,174.27			25,187,174.27

## 29、盈余公积

项目	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,092,330.41			2,092,330.41
任意盈余公积				
合计	2,092,330.41			2,092,330.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 30、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-85,667,187.95	-58,147,756.58
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		226,957.07
调整后年初未分配利润	-85,667,187.95	-57,920,799.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	616,320.75	-27,746,388.44
其他-处置子公司资本公积转入		
减：提取法定盈余公积		

项 目	本 期	上 年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-85,050,867.20	-85,667,187.95

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,042,622.60	80,817,612.76	114,149,519.56	80,594,833.30
其他业务	6,135,593.52	1,938,281.47	5,901,266.44	4,381,951.52
合 计	121,178,216.12	82,755,894.23	120,050,786.00	84,976,784.82

#### (2) 主营业务按产品分项列示

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商业印刷类	80,413,176.96	55,420,969.21	73,218,776.34	51,358,659.19
个性化影像产品类	17,251,327.13	12,411,737.51	21,472,526.83	15,768,570.93
工业标签类	11,837,595.15	8,905,505.42	12,460,626.47	8,731,651.06
喷绘	3,345,283.84	2,514,394.76	455,542.78	351,657.09
出版物	547,198.52	387,252.01	2,338,662.87	1,757,223.90
工业包装类	1,494,917.92	1,173,244.41	3,794,026.52	2,599,490.02
软件	153,123.08	4,509.44	409,357.75	27,581.11
合 计	115,042,622.60	80,817,612.76	114,149,519.56	80,594,833.30

#### (3) 本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例 (%)
客户 D	14,231,915.00	11.74
深圳市转角创意云供应链服务有限公司	2,946,067.67	2.43
客户 E	2,340,372.50	1.93
广州市咕噜文化传播有限公司	1,989,135.00	1.64
珠海格力电器股份有限公司	1,771,778.24	1.46
合 计	23,279,268.41	19.20

### 32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	57,694.10	250,108.60
教育费附加(含地方)	41,210.07	179,929.10
堤围费	3,001.52	2,596.54
印花税	67,593.09	1,801.25
房产税	302,910.74	309,498.13
土地使用税	44,285.58	44,285.58
车船使用税		
合计	516,695.10	788,219.20

**33、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
办公费	613,029.97	444,530.40
差旅费	70,175.27	113,852.25
低值易耗品摊销	31,043.61	54,484.54
广告宣传费	836,951.89	337,816.92
运输交通费	45,194.90	162,322.42
通讯费	292,919.00	241,896.01
应酬招待费	196,076.05	209,858.54
邮寄费	295,302.54	317,034.38
折旧及摊销费	166,195.57	176,871.58
职工薪酬	10,897,444.62	9,573,792.17
咨询费	97,122.06	240,104.96
修理费	66,944.07	57,890.99
水电费	155,092.24	148,564.44
管理费	30,518.90	37,914.94
招聘费	396.00	9,865.36
劳动保护费	4915.95	4915.95
会议费	12,267.00	12,267.00
装修费	72,571.06	30,195.07
其他	1,733,267.30	1,629,981.70
合计	15,617,428.00	13,804,159.62

**34、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
办公费	380,034.81	103,227.29

差旅费	156,421.90	75,797.90
职工薪酬	8,517,156.29	7,277,705.31
通讯费	38,503.75	58,073.08
邮寄费	1,076.21	10,508.39
运输交通费	50,033.06	98,581.15
应酬招待费	155,071.02	170,390.12
折旧费	1,190,888.25	1,380,616.09
咨询费	834,708.78	2,101,511.71
无形资产摊销	175,637.34	174,947.02
低值易耗品摊销	5,710.26	6,512.51
修理费	116,494.66	76,453.66
招聘费	3,018.87	-
绿化保洁费	77,565.31	55,737.09
劳动保护费	3,941.66	2,954.40
会议费	-	-
房租费	597,125.29	
水电费	181,158.09	
管理费	133,978.24	
其他	311,975.23	130,477.00
合计	12,930,499.02	11,723,492.72

### 35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,822,166.79	2,672,882.69
折旧及摊销费	272,203.70	336,934.32
直接投入	1,995,736.43	1,742,447.53
其他	164,137.20	184,551.34
合 计	5,254,244.12	4,936,815.88

### 36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	5,396,164.46	4,491,150.96
减：利息收入	4,710.88	38,559.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
折让		

项 目	本期金额	上期金额
手续费	51,841.17	23,889.92
合 计	5,443,294.75	4,476,481.44

**37、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
减免税款	180,012.93	148,603.61	180,012.93
代扣代缴手续费	10,672.84	9,930.90	10,672.84
贷款贴息补贴			
社保补贴			
小微企业补贴			
白云区劳动就业服务管理中心代付过渡户政府补贴			
合 计	190,685.77	158,534.51	190,685.77

**38、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
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		
成本法核算的长期股权投资分红收益		
项目投资收益		
购买理财产品投资收益		
合 计		

**39、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-674,102.40	-196,436.26
其他应收款坏账损失	-81,250.00	121,611.56
长期应收款坏账损失		
合 计	-755,352.40	-74,824.70

**40、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	347,069.23	-311,996.73	347,069.23
使用权资产清理损益			
无形资产处置利得或损失			
合 计	347,069.23	-311,996.73	347,069.23

**41、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
政府补助	1,279,902.29	1,096,955.21	1,279,902.29
违约收入			
其他	759,133.48	9,135.16	759,133.48
合 计	2,039,035.77	1,106,090.37	2,039,035.77

其中：政府补助项目如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目高成长补贴	1,227,230.00	252,242.00	1,227,230.00
高新技术企业补贴		500,000.00	
双创大赛奖金	10,000.00		10,000.00
稳岗补贴	18,172.29		18,172.29
重点群体就业补贴	24,500.00	344,713.21	24,500.00
广州市科学技术局政府补贴			
广州市工业和信息化局补贴			
自主招工招才补贴			
政府新升规奖补贴			
合 计	1,279,902.29	1,096,955.21	1,279,902.29

注：其他主要为无需支付的款项。

#### 42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
长期待摊费用			
对外捐赠支出	3,000.00	20,000.00	3,000.00
无法收回的款项			
滞纳金、罚款支出	74,758.92	36,200.06	74,758.92
其他	14,013.89	12,558.90	14,013.89
合 计	91,772.81	68,758.96	91,772.81

注：其他主要为违约金支出。

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	317,280.41	59,934.34
递延所得税费用	-168,656.55	-687,986.04
合 计	148,623.86	-628,051.70

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4,710.88	38,559.44
政府补助	1,470,588.06	1,255,489.72
往来款及其他	9,771,879.66	21,567,864.57
合 计	11,247,178.60	22,861,913.73

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费支出	51,841.17	23,889.92
支付的各项费用	10,032,139.21	8,542,589.87
往来款及其他	2,442,844.04	18,730,330.59
合 计	12,526,824.42	27,296,810.38

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金		
收到售后回租款	8,750,000.00	7,850,000.00
合 计	8,750,000.00	7,850,000.00

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
使用权资产租赁费	8,338,751.36	9,814,203.98
担保费		
合 计	8,338,751.36	9,814,203.98

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	241,202.60	781,928.51
加：资产减值准备	755,352.40	74,824.70
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,064,341.27	12,621,114.30
使用权资产折旧	1,972,619.99	
无形资产摊销	207,739.91	207,384.28
长期待摊费用摊销	13,720.02	117,091.55
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）	-347,069.23	311,996.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,396,164.46	4,491,150.96
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	983,825.50	-687,986.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,152,482.05	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,240,942.70	4,522,368.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,462,937.35	-10,336,752.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,025,672.46	-11,670,854.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,405,862.36	432,266.85
<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	5,110,761.83	8,392,531.48
减：现金的上期末余额	5,380,250.23	7,605,775.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-269,488.40	786,756.13

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期末余额
一、现金	5,110,761.83	5,380,196.63
其中：库存现金	1,566,156.50	1,664,399.52
可随时用于支付的银行存款	3,517,911.64	3,660,059.32
可随时用于支付的其他货币资金	26,693.69	55,791.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,110,761.83	5,380,250.23
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		

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司报告期末发生的非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

本公司报告期末发生的同一控制下企业合并

### 3、处置子公司

本公司报告期内注销子公司“天意麓湖”、“广州天意云”“天意科创”。

### 4、其他原因的合并范围变动

本公司报告期内增加子公司“合肥有福包装”、“天意云印数码”“天意龙珠快印”。

## 八、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	
北京天意	北京	北京	数码印刷	81.00	---	收购
大良天意	广东佛山	广东佛山	数码印刷	100.00	---	收购
东莞天意	广东东莞	广东东莞	数码印刷	100.00	---	收购
快美电脑	广东广州	广东广州	数码印刷	98.00	---	收购
快牛数码	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
天意数码	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
美愿计算机	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
容桂天意	广东佛山	广东佛山	数码印刷	100.00	---	收购
厦门天意	福建厦门	福建厦门	数码印刷	87.00	---	收购

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	
汕头天意	广东汕头	广东汕头	数码印刷	100.00	---	收购
天意八景	广东广州	广东广州	数码印刷	51.00	---	收购
天意美	广东广州	广东广州	数码印刷	96.00	---	收购
天翼科技	广东广州	广东广州	数码印刷	97.00	---	收购
芜湖天意	安徽芜湖	安徽芜湖	数码印刷	90.00	---	收购
梧山图文	广东广州	广东广州	数码印刷	90.00	---	收购
五彩石	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
兴盛数字	广东广州	广东广州	数码印刷		60.00	设立
快美印务	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
天意物联	广东广州	广东广州	数码印刷	60.00		设立
天意影像	广东广州	广东广州	数码印刷	60.00		设立
乘以十	广东广州	广东广州	数码印刷	60.00		设立
合肥有福包装	安徽合肥	安徽合肥	数码印刷	60.00		设立
天意云印数码	广东广州	广东广州	数码印刷	53.50		设立
天意龙珠快印	广东广州	广东广州	数码印刷		90.00	设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥皓鑫庭图文设计有限公司	安徽	安徽	办公服务		10.00	权益法

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例（%）	备注
姚宏兵	中国	控股股东	40.9402	
陈慧荀	中国	控股股东	17.3743	
合计			58.3145	

注：姚宏兵持有公司 40.9402% 的股权并担任公司董事长职务，陈慧荀持有公司 17.3743% 的股权并担任公司董事职务。姚宏兵、陈慧荀系夫妻关系。据此认定姚宏兵和陈慧荀为公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

## (1) 持有公司股份的主要股东：

其他关联方名称	金额	比例（%）	与公司的关系
广州市有福投资咨询有限公司	11,444,805.00	13.2157	同受控制、持股 5%以上股东
广州诚信创业投资有限公司	10,071,428.00	11.6298	持股 5%以上股东
合计	21,516,233.00	24.8455	

注：将持股 5%以上的股东作为公司关联方

## (2) 公司董事、监事、高级管理人员：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚宏兵	董事长、总经理
陈慧荀	董事
蔡晓星	董事、副总经理
黄敏玲	董事
罗碧欢	董事、副总经理
熊海涛	原董事，2024 年 3 月 20 日离职
李建	职工监事、监事会主席
黄敏建	监事
陈慧怡	监事
董祖明	副总经理
李翠英	董事、财务总监、董事会秘书

## (3) 其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

公司名称	关联关系
金发科技股份有限公司	公司原董事熊海涛参股
高金富恒集团有限公司	公司原董事熊海涛控股
广州华南新材料创新园有限公司	公司原董事熊海涛控股
博创智能装备股份有限公司	公司原董事熊海涛参股
广州毅昌科技股份有限公司	公司原董事熊海涛控股

## 4、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
金发科技股份有限公司	销售商品	88,894.87	501,142.20
高金富恒集团有限公司	销售商品		6,772.00
广州华南新材料创新园有限公司	销售商品	14,911.50	42,440.85
博创智能装备股份有限公司	销售商品	165,095.49	1,050.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州毅昌科技股份有限公司	销售商品		551,405.05
合计		268,901.86	501,142.20

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
姚宏兵、陈慧荀	经营租赁	19,200.00	19,200.00

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：有，详见十二、其他重要事项。

②本公司作为被担保方：有，详见十二、其他重要事项。

(6) 关联方资金拆借：有，详见九、5-其他应付款。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 其他关联交易：无。

## 5、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
金发科技股份有限公司	650.00	139,975.01
高金富恒集团有限公司		6,317.00
广州华南新材料创新园有限公司	27,441.35	113,150.85
广州毅昌科技股份有限公司		
合计	28,091.35	259,442.86

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
姚宏兵	120,600.00	120,600.00
长期借款：		
姚宏兵	3,200,000.00	
陈慧荀	2,500,000.00	
合计	5,820,600.00	120,600.00

6、关联方承诺：无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

## 2、或有事项

- (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无。
- (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。
- (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

- (4) 其他或有负债及其财务影响：无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司本报告期内无重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

截止 2024 年 8 月 28 日，公司未对本期发生额的留存收益进行分配。

### 3、销售退回

公司本报告期内无销售退回事项。

### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

公司本报告期内无资产负债表日后划分为持有待售情况。

### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司本报告期内无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期差错更正：无。

### 2、债务重组：无。

### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换：无。
- (2) 其他资产置换：无。

### 4、分部信息

本公司管理层没有开展对相关业务或部门的定期评价其经营成果，从公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度没有进行报告分部划分。

## 5、其他

### 1、公司与惠普租赁有限公司签订担保合同，相关的情况如下表：

合同编号	合同签订日期	担保期间	担保金额	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕
4447196979C HNLDJS3	2014-12-30	2014-12-30 至 2027-1-28	11,741,120.13	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否

## 2、公司与慧与租赁有限公司签订担保合同，相关的情况如下表：

合同编号	合同签订日期	担保期间	担保金额	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕
4447196979C HNSHAS9	2019-12-23	2019-12-23 至 2027-2-26	2,748,944.29	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否
4447196979C HNSHAS7	2018-3-30	2018-3-30 至 2026-5-29	14,016,609.60	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否
4447196979C HNSHAS10	2019-10-25	2019-10-25 至 2025-2-28	3,558,255.58	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否

## 3、公司与中国工商银行广州南方支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应2024年6月30日借款余额
最高额保证合同 2018年南方保字 00354号	2018-10-22	2018-10-22 至 2028-12-22	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否	28,410,000.00
最高额保证合同 2018年南方保字 00355-1、00355-2号	2018-10-22	2018-10-22 至 2028-12-22	姚宏兵、陈慧荀、天意有福	快美印务	否	29,550,000.00
最高额保证合同 0360200025-2019 年南方(保)字0001 号、0002号	2019-1-2	2019-1-2 至 2029-1-2	姚宏兵、陈慧荀、天意有福	天意数码	否	15,790,000.00

## 4、公司与中国银行股份有限公司广州白云支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应2024年6月30日借款余额
最高额保证合同 GBZ476100120200083 ~ 84	2019-4-26	2019-4-26 至 2029-12-31	姚宏兵、陈慧荀、天意有福	快美印务	否	7,052,500.00
最高额保证合同 GBZ476100120190192	2018-9-1	2018-9-1 至 2028-12-31	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否	26,391,100.00

## 5、公司与兴业银行广州分行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应2024年6月30日借款余额
最高额保证合同(兴银粤保字(康王)第202210150001号)	2022-10-13	2022-10-17 至 2027-10-16	广州市快美印务有限公司、姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否	19,879,000.00

## 6、公司与光大银行广州海珠支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2024 年 6 月 30 日借款余额
最高额保证合同 GZ 综 保 字 77862024012	2024-6-21	2024-6-21 至 2025-6-20	姚宏兵、陈 慧荀	天意有福	否	6,000,000.00

## 7、公司与中信银行广州东风支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2024 年 6 月 30 日借款余额
最高额保证合同 (2023)穗银东风最 保字第 0024 号)	2023-8-10	2023-8-10 至 2025-1-31	姚宏兵、陈 慧荀	天意有福	否	3,000,000.00

## 8、公司与广州农商银行华夏支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2024 年 6 月 30 日借款余额
最高额保证合同 2023101100145366	2023-10- 19	2023-10-19 至 2025-10-18	姚宏兵、陈 慧荀、天意 有福	快美印务	否	4,750,000.00

## 9、公司与民生银行天河北支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2024 年 6 月 30 日借款余额
最高额担保合同（编 号 ： HT032720246883152 8-1）	2024-6-21	2024-6-21 至 2026-6-21	姚宏兵、陈 慧荀、天意 有福	快美印务	否	4,500,000.00

## 10、公司与江苏金融租赁签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2024 年 6 月 30 日借款余额
保证合同（编号： JFL23C02G007275- 01~03）	2023-4-3	2023-4-11 至 2030-3-16	姚宏兵、陈 慧荀、天意 有福	快美印务	否	4,679,203.00
保证合同（编号： (JFL24C02G007350- 01~03)	2024-3-11	2024-3-28 至 2031-2-23	姚宏兵、陈 慧荀、天意 有福	快美印务	否	6,813,764.00
保证合同（编号： (JFL24C02G007352- 01~03)	2024-3-11	2024-3-22 至 2029-2-23	姚宏兵、陈 慧荀、天意 有福	快美印务	否	451,180.00

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期末余额
0-6 个月	32,159,328.18	32,840,888.41
7-12 个月	1,452,290.93	1,117,146.87
1-2 年	1,815,677.54	3,762,663.33
2-3 年	367,257.36	306,047.80
3 年以上	287,859.00	303,009.48
小 计	36,082,413.01	38,329,755.89
减：坏账准备	725,669.98	888,157.05
合 计	35,356,743.03	37,441,598.84

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,082,413.01	100.00	725,669.98	2.01	35,356,743.03
其中：组合①账龄组合	21,032,789.92	58.29	725,669.98	3.45	20,307,119.94
组合②不计提组合	15,049,623.09	41.71			15,049,623.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	36,082,413.01	100.00	725,669.98	2.01	35,356,743.03

(续)

类 别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,329,755.89	100.00	888,157.05	2.73	37,441,598.84
其中：组合①账龄组合	20,031,228.50	52.26	888,157.05	4.41	19,143,071.45
组合②不计提组合	18,298,527.39	47.74			18,298,527.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

类别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款项					
合计	38,329,755.89	100.00	888,157.05	2.73	37,441,598.84

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	17,109,705.09		0
7-12 个月	1,452,290.93	72,614.55	5.00
1-2 年	1,815,677.54	181,567.75	10.00
2-3 年	367,257.36	183,628.68	50.00
3 年以上	287,859.00	287,859.00	100.00
合计	21,032,789.92	725,669.98	3.45

(续)

项目	上期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	14,542,361.02		0
7-12 个月	1,117,146.87	55,857.34	5.00
1-2 年	3,762,663.33	376,266.33	10.00
2-3 年	306,047.80	153,023.90	50.00
3 年以上	303,009.48	303,009.48	100.00
合计	20,031,228.50	888,157.05	2.73

## (3) 坏账准备的情况

类别	上期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	888,157.05		162,487.07		725,669.98
合计	888,157.05		162,487.07		725,669.98

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

报告期内，本公司实际转回坏账 162,487.07 元。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
上海丽邱缘文化传播有限公司	454,237.59	0-6个月	8.37	250,444.74
	2,504,447.36	1-2年		
广发银行股份有限公司信用卡中心	513,516.61	0-6个月	1.45	
珠海格力电器	347,927.75	0-6个月	0.98	
广州达安临床检验中心有限公司	256,403.90	0-6个月	0.73	
深圳市新财富多媒体经营有限公司	171,722.08	0-6个月	0.49	
合计	4,248,255.29		12.02	250,444.74

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上期末余额
应收利息		
应收股利	9,979,000.00	9,979,000.00
其他应收款	27,756,560.73	15,983,026.93
合计	37,735,560.73	25,962,026.93

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上期末余额
0-6个月	27,740,556.92	15,967,023.12
7-12个月	10,000.00	10,000.00
1-2年	7,226.46	7,226.46
2-3年		
3年以上		
小计	27,757,783.38	15,984,249.58
减：坏账准备	1,222.65	1,222.65
合计	27,756,560.73	15,983,026.93

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期末余额
保证金、押金及备用金	1,687,476.00	1,793,757.00
代扣社保	50,819.24	71,691.88
应收股权转让款		

款项性质	期末余额	上期末余额
税费退回		
其他	26,019,488.14	14,118,800.70
小 计	27,757,783.38	15,984,249.58
减：坏账准备	1,222.65	1222.65
合 计	27,756,560.73	15,983,026.93

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上期末余额	1,222.65			1,222.65
年初其他应收款账面余额在 本期：	1,222.65			1,222.65
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,222.65			1,222.65

## ④坏账准备的情况

类 别	上期末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	1,222.65					1,222.65
合 计	1,222.65					1,222.65

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

本公司报告期实际核销的其他应收款为元。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	938,950.00	1-2年	3.38	
温州东润贸易有限公司	押金保证金	80,881.00	1-2年	0.29	
梁玉娟	押金保证金	80,000.00	3年以上	0.29	
广州华庭物业发展有限公司	押金保证金	71,976.00	3年以上	0.26	
广州友和公寓管理有限公司越秀分公司	押金保证金	63,660.00	3年以上	0.23	
合计	——	1,235,467.00	——	4.45	

⑦涉及政府补助的其他应收款项

本公司报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,991,795.77		63,991,795.77	64,144,336.78		64,144,336.78
对联营、合营企业投资	22,000.00		22,000.00	22,000.00		22,000.00
合计	64,013,795.77		64,013,795.77	64,166,336.78		64,166,336.78

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天意	490,572.47			490,572.47		
大良天意	222,207.26			222,207.26		
东莞天意	1,525,410.14		152,541.01	1,372,869.13		
快美电脑	337,133.62			337,133.62		
快牛数码	1,396,230.71			1,396,230.71		
天意数码	1,696,262.44			1,696,262.44		
美愿计算机	146,234.91			146,234.91		

被投资单位	上期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
容桂天意	725,507.86			725,507.86		
厦门天意	726,462.37			726,462.37		
汕头天意	472,246.91			472,246.91		
天意美	1,658,999.05			1,658,999.05		
天翼科技	1			1		
芜湖天意	2,474,669.06			2,474,669.06		
梧山图文	1,495,997.98			1,495,997.98		
五彩石	35,001.00			35,001.00		
天意麓湖	1,223,200.00			1,223,200.00		
快美印务	48,618,200.00			48,618,200.00		
乘以十	900,000.00			900,000.00		
合计	64,144,336.78		152,541.01	63,991,795.77		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上期末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
合肥皓鑫庭图文设计有限公司	22,000.00					
合计	22,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
合肥皓鑫庭图文设计有限公司				22,000.00	
合计				22,000.00	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本的构成

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,691,346.55	37,505,538.96	49,027,090.94	35,604,807.34
其他业务	6,266,592.48	1,378,488.60	6,306,313.59	1,878,956.03
合 计	56,957,939.03	38,884,027.56	55,333,404.53	37,483,763.37

##### (2) 主营业务按产品分项列示

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商业印刷类	46,091,837.19	34,452,185.45	42,117,808.31	30,174,298.87
个性化影像	1,742,101.76	1,058,119.10	3,191,507.34	2,488,056.20
工业包装物料	946,296.94	703,384.79	809,945.29	661,948.00
喷绘	741,260.57	494,601.85	1,355,412.35	1,087,243.43
出版物	660,924.80	491,426.52	828,928.90	616,344.92
工业标签类	508,925.31	305,821.26	723,488.75	576,915.92
合 计	50,691,346.55	37,505,538.96	49,027,090.94	35,604,807.34

##### (3) 本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例 (%)
客户 D	5,258,995.00	9.23
广发银行股份有限公司信用卡中心	1,127,005.71	1.98
佛山市荣星印刷制版有限公司	712,316.46	1.25
广州市零巨智能科技有限公司	537,835.38	0.94
客户 E	440,272.50	0.77
合 计	8,076,425.05	14.18

#### 5、投资收益

项 目	本年金额	上期金额
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	-112,541.01	-130,946.00
成本法核算的长期股权投资分红收益		
项目投资收益		
购买理财产品投资收益		

项 目	本年金额	上期金额
合 计	-112,541.01	-130,946.00

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	347,069.23	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	190,685.77	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,279,902.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	667,360.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,485,017.96	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	277,902.38	
少数股东权益影响额（税后）	939,817.48	
合 计	1,267,298.10	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.28	-0.01	-0.01

天意有福科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	347,069.23
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	190,685.77
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,279,902.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,360.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,485,017.96</b>
减：所得税影响数	277,902.38
少数股东权益影响额（税后）	939,817.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,267,298.10</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用