

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.



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）曾振球保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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三家客户名称，公司与该三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、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件17

第四节 股份变动、融资和利润分配.....23

第五节 公司治理27

第六节 财务会计报告33

附件 会计信息调整及差异情况.....137

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

释义

释义项目		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
珠海天意	指	珠海市天意印刷有限公司
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.		
	TYTF		
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 □做市交易	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	http://www.typrinting.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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、设计自助化、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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、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。 2、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。 3、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。

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	261,772,352.78	259,006,031.78	1.07%
毛利率%	27.43%	22.66%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,039,941.45	-27,746,388.44	103.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,233,661.39	-30,181,968.51	104.09%
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）	3.62%	-65.93%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.29%	-71.72%	—
基本每股收益	0.012	-0.32	103.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	327,417,074.12	300,652,949.68	8.90%
负债总计	291,311,088.87	263,434,995.10	10.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,252,258.18	28,212,316.73	3.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.33	3.03%
资产负债率%（母公司）	65.62%	66.40%	—
资产负债率%（合并）	88.97%	87.62%	—
流动比率	49.23%	45.62%	—
利息保障倍数	0.82	-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	46,803,487.60	-4,132,630.64	1232.53%
应收账款周转率	7.22	7.69	—
存货周转率	4.52	5.05	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.90%	-11.00%	—
营业收入增长率%	1.07%	2.44%	—
净利润增长率%	95.95%	-3,421.76%	—

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	5,030,704.86	1.54%	5,380,250.23	1.79%	-6.50%
应收票据	57.29	-	-	-	-
应收账款	36,431,421.28	11.13%	32,333,987.15	10.75%	12.67%
存货	48,369,846.30	14.77%	35,678,446.38	11.87%	35.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	22,000.00	0.01%	22,000.00	0.01%	-
固定资产	175,095,473.97	53.48%	173,893,963.52	57.84%	0.69%
在建工程	781,094.70	0.24%	781,094.70	0.26%	-
无形资产	15,847,164.27	4.84%	11,664,635.60	3.88%	35.86%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	121,136,304.03	37.00%	126,424,877.06	42.05%	-4.18%
长期借款	31,818,151.72	9.72%	32,518,583.28	10.82%	-2.15%
长期应付款	33,771,561.61	10.31%	31,640,689.22	10.52%	6.73%

项目重大变动原因

- 1、本期期末存货较上年期末增加 35.57%，主要原因之一是报告期末承接了第一大客户的大宗订单，需要为订单生产提前采购原材料备仓；其二是因为报告期内增加了一台小森 G46 印刷机、一台轮转彩色喷墨印刷机，产能增加的同时也相应地增加了原材料的库存。
- 2、本期期末无形资产较上年期末增加 35.86%，主要原因是报告期内增加了 5 项数据资产，数据资产入表 465.84 万元，在无形资产科目核算。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	261,772,352.78	-	259,006,031.78	-	1.07%
营业成本	189,979,606.52	72.57%	200,327,537.88	77.34%	-5.17%
毛利率%	27.43%	-	22.66%	-	-
销售费用	30,404,906.89	11.62%	30,665,865.37	11.84%	-0.85%
管理费用	26,006,647.56	9.93%	34,251,968.55	13.22%	-24.07%
研发费用	6,277,778.90	2.40%	10,098,337.38	3.90%	-37.83%

财务费用	11,592,401.82	4.43%	9,241,543.36	3.57%	25.44%
信用减值损失	-1,406,563.92	-0.54%	-677,064.59	-0.26%	-107.74%
资产减值损失	-77,439.07	-0.03%	-	-	-
其他收益	1,166,559.99	0.45%	1,604,377.81	0.62%	-27.29%
投资收益	799,558.31	0.31%	-386,600.98	-0.15%	306.82%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-11,338.14	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,854,119.90	-1.47%	-27,233,159.68	-10.51%	85.85%
营业外收入	3,459,211.46	1.32%	1,769,395.98	0.68%	95.50%
营业外支出	1,675,610.94	0.64%	686,992.82	0.27%	143.91%
净利润	-1,111,969.33	-0.42%	-27,463,405.22	-10.60%	95.95%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年增长 1.07%，营业成本较上年降低 5.17%，营业收入增长不大，营业成本有所下降，主要原因是：报告期内公司第一大客户订单稳定且较上年有所增长，公司自建的电商平台“云印刷”业务增速明显，外贸业务发展较好并实现了翻倍增长达到千万元级别，故整体营业收入仍能保持略增；公司在报告期内着力提升大客户、线下客户及外贸客户的产品附加值，同时投入如小森 G46 印刷机、彩色轮转喷墨印刷机等智能化程度更高的设备，在生产流程自动化上也做出大量优化，如开发自动计价、自动拼版、自动预飞文件等功能，这些投入能更好地实现规模化效应，故报告期内毛利率得到很好地提升。

2、管理费用较上年降低 24.07%，主要原因是报告期内优化管理流程，调整组织架构，取消部份管理岗位使管理架构更扁平化，报告期内列入管理费用的职工薪酬同比减少 123.15 万元；报告期内没有发生存货盘点损失，上年同期存在因存货盘点损失列入管理费用的有 510.72 万元。

3、研发费用较上年降低 37.83%，主要原因是为更好地利用公司海量的数据为经营提供决策，母公司在报告期内登记了 2 项数据产品确权为公司的数据资产，计入无形资产 187.47 万元（同时减少研发费用）；子公司快美印务在报告期内登记了 3 项数据产品，确权为公司的数据资产，计入无形资产 278.37 万元（同时减少研发费用）。

4、信用减值损失较上年增加 107.74%，主要原因是报告期内应收账款坏账增加所致。

5、投资收益较上年增加 306.82%，主要原因是报告期内注销关停的数码快印门店，处置长期股权投资产生的投资收益增加。

6、营业利润较上年同期增加 85.85%，主要原因见上述第 1、2、3 点。

7、营业外收入较上年同期增加 95.50%，主要原因是报告期内取得的政府补贴收入增加以及无需支付的款项增加。

8、营业外支出较上年同期增加 143.91%，主要原因是报告期内非流动资产毁损报废损失增加。

9、净利润较上年同期增加 95.95%，主要原因见上述第 1、2、3 点。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	247,338,484.41	250,506,570.92	-1.26%
其他业务收入	14,433,868.37	8,499,460.86	69.82%
主营业务成本	188,084,591.68	195,293,491.81	-3.69%
其他业务成本	1,895,014.84	5,034,046.07	-62.36%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
商业印刷类	208,328,555.13	147,563,880.99	29.17%	1.01%	-9.54%	8.26%
个性化影像产品类	18,412,971.03	15,438,386.66	16.15%	-13.60%	7.88%	-16.70%
工业标签类	10,605,305.03	8,733,465.71	17.65%	2.54%	0.33%	1.81%
工业包装类	7,595,153.96	13,749,366.92	-81.03%	-15.17%	93.77%	-101.78%
喷绘	1,311,348.35	533,952.85	59.28%	-32.06%	22.47%	-18.13%
出版物	934,843.61	2,065,538.55	-120.95%	-20.10%	28.11%	-83.14%
软件	150,307.30	-	-	-72.43%	-	-
其他	14,433,868.37	1,895,014.84	86.87%	69.82%	-62.36%	46.10%
合计	261,772,352.78	189,979,606.52	27.43%	1.07%	-5.17%	4.77%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华南地区	250,440,983.57	181,253,064.36	27.63%	3.54%	-3.61%	5.37%
华东地区	7,039,347.65	6,025,637.32	14.40%	-45.02%	-34.97%	-13.23%
华北地区	4,292,021.56	2,700,904.84	37.07%	-0.64%	-10.47%	6.90%
合计	261,772,352.78	189,979,606.52	27.43%	1.07%	-5.17%	4.77%

收入构成变动的原因

1、喷绘业务较上年同期减少 32.06%，主要原因是报告期内主要喷绘客户的业务量需求减少。

2、软件业务较上年同期减少 72.43%，主要原因是报告期内公司经营重心在印刷业务上，对于软件业务在软件开发及市场开拓上的投入都有减少。

3、公司运营管理总部及华南区生产基地位于广州市，全国共 20 家连锁门店分布在北京、上海、深圳、广州、珠三角、厦门、安徽等地区，门店在各地区分布的数量不同，华南地区占大部份，故华南地区收入占全年总收入的 95.67%。

4、工业包装业务毛利率较上年下降 101.78%，主要原因是报告期内生产管理需要，把部份设备划分至包装事业部专属管理，该些设备只生产工业包装产品，故其相应的生产人员和设备折旧、电费、场地租金等全部核算为该板块业务的生产成本。在固定成本增加，而业绩较上年还下降的情况下，毛利率下降明显。

5、出版物流业务毛利率较上年下降 83.14%，主要原因是报告期内新增了彩色轮转喷墨印刷机以及后道装订设备，同时为了扩大市场占有率，主动降低售价，导致全年毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A、D、E	64,650,764.00	24.70%	否
2	珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	7,712,989.23	2.95%	否
3	深圳市转角创意云供应链服务有限公司	6,209,126.32	2.37%	否
4	广州市咕噜文化传播有限公司	2,981,872.00	1.14%	否
5	广州诺金制药有限公司	2,672,388.41	1.02%	否
合计		84,227,139.96	32.18%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市广商包装有限公司	18,539,853.67	14.48%	否
2	宝元（广州）印刷包装有限公司	17,266,916.20	13.49%	否
3	北京经纶全讯科技有限公司	13,266,312.10	10.36%	否
4	广州升元纸业有限公司	4,928,791.46	3.85%	否
5	深圳市黄金叶贸易有限公司	3,781,459.21	2.95%	否
合计		57,783,332.64	45.13%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,803,487.60	-4,132,630.64	1232.53%
投资活动产生的现金流量净额	-20,280,843.73	1,199,761.50	-1790.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,902,587.10	882,644.44	-3147.95%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 4,680.35 万元，较上年同期增加 1232.53%，主要原因是报告期内收到其他与经营活动有关的往来款较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2,028.08 万元，较上年同期减少 1790.41%，主要原因是报告期内购置固定资产增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-2,690.26 万元，较上年同期减少 3147.95%，主要原因是报告期内取得借款收到现金减少。

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
快美印务	控股子公司	数码印刷	98,687,190.00	122,444,445.80	22,126,900.66	91,416,875.72	4,077,704.28
天意数码	控股子公司	数码印刷	1,000,000.00	11,917,135.18	-9,559,331.65	14,430,000.81	-2,011,464.24
天意八景	控股子公司	数码印刷	200,000.00	4,806,059.86	325,998.19	5,332,674.02	-532,554.91
天翼科技	控股子公司	数码印刷	500,000.00	3,414,909.61	553,481.83	4,560,892.72	134,874.36
五彩石	控股子公司	数码印刷	500,000.00	3,552,296.77	-966,222.80	3,613,987.54	-80,294.68
美愿计算机	控股子公司	数码印刷	800,000.00	3,654,755.47	446,430.46	4,158,486.76	-211,370.58
快牛数码	控股子公司	数码印刷	1,000,000.00	284,225.65	-4,094,167.95	42,075.47	54,492.30

快美电脑	控股子公司	数码印刷	100,000.00	4,138,115.06	858,837.13	5,569,656.32	183,014.76
天意美	控股子公司	数码印刷	1,500,000.00	4,211,477.68	-2,416,627.06	4,961,804.22	-625,479.64
梧山图文	控股子公司	数码印刷	1,200,000.00	2,884,601.70	190,641.97	6,205,142.09	-4,240.48
汕头天意	控股子公司	数码印刷	1,500,000.00	447,689.01	-1,386,636.86	928,864.61	-244,243.56
北京天意	控股子公司	数码印刷	500,000.00	776,322.52	-1,440,463.61	5,733,746.88	-150,785.19
东莞天意	控股子公司	数码印刷	1,000,000.00	4,642,836.45	1,410,934.44	2,509,637.48	-7,389.21
容桂天意	控股子公司	数码印刷	800,000.00	2,583,937.89	714,585.90	2,235,917.71	-183,974.80
大良天意	控股子公司	数码印刷	800,000	4,547,849.09	900,025.41	4,096,705.78	- 65,375.55
厦门天意	控股子公司	数码印刷	800,000	800,000.00	4,380,125.99	1,148,199.24	4,797,799.53
芜湖天意	控股子公司	数码印刷	4,720,000	42,283,355.79	1,465,026.13	6,765,520.99	- 2,067,560.37
天意兴盛	控股子公司	数码印刷	600,000	1,260,064.97	309,254.31	1,379,258.73	339,161.78
天意物联	控股子公司	数码印刷	6,826,800	8,629,982.94	723,664.70	8,766,770.37	368,787.55
天意影像	控股子公司	数码印刷	4,316,200	29,171,782.80	- 1,630,922.80	23,568,231.00	- 3,192,892.96
合肥有福	控股子公司	数码印刷	1,000,000	2,827,134.12	244,181.72	4,229,357.96	409,181.72

天意云印	控股子公司	数码印刷	1,000,000	1,179,561.73	136,636.60	1,287,872.32	- 26,363.40
天意龙珠	控股子公司	数码印刷	300,000	240,198.07	52,720.16	246,776.04	- 3,579.84
珠海天意	控股子公司	数码印刷	2,000,000	916,620.33	41,576.93	570,338.81	- 13,423.07

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
广州市乘以十软件有限公司	软件开发	股权投资

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格和劳动力成本上涨的风险	国内原材料价格和劳动力价格存在上涨的风险。原材料价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。 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。 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。
2、行业趋势变动的风险	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。 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。
3、人才流失的风险	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。 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	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 69.06%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。

	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。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	298,841.39	1.02%
作为被告/被申请人	22,961,302.46	78.49%
作为第三人	-	-
合计	23,260,143.85	79.52%

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	公司与慧与	否	22,181,836.24	否	公司于 2025

	人	融资租赁有 限公司的融 资租赁业务 纠纷				年 3 月 4 日 收到上海国 际经济贸易 仲裁委员会 （上海国际 仲裁中心） 寄来裁决 书，2025 年 3 月 6 日已披 露《重大仲 裁进展公 告》（2025- 008）。
--	---	-------------------------------	--	--	--	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司将按照《和解协议》约定履行付款义务，同时加大力度拓展市场，加强应收账款管理，加快资金周转速度，保证公司营运资金正常。
--

(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	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	广州市快 美印务有限公	76,810,000.00	0	29,510,000.00	2018 年 10 月 22	2028 年 10 月 22	连带	否	已事前及时履行	不涉及

	司				日	日				
2	广州市天意数码快印有限公司	76,810,000.00	0	15,750,000.00	2018年10月22日	2028年10月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	广州市快美印务有限公司	10,000,000.00	0	3,710,000.00	2019年4月26日	2029年12月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	广州市快美印务有限公司	4,500,000.00	0	3,960,000.00	2024年6月21日	2026年6月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	广州市快美印务有限公司	14,300,000.00	0	4,500,000.00	2023年10月19日	2025年10月18日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	广州市快美印务有限公司	8,768,568.00	0	3,828,457.00	2023年4月11日	2030年3月16日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	广州市快美印务有限公司	9,033,188.00	0	5,884,628.00	2024年3月28日	2031年2月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	广州市快美印务有限公司	757,396.00	0	315,856.00	2024年3月22日	2031年2月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

	司									
9	广州天意影像科技有限公司	10,000,000.00	0	9,494,716.00	2024年6月24日	2031年5月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	广州市快美印务有限公司	4,900,000.00	0	4,900,000.00	2024年7月31日	2026年7月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
11	芜湖市天意数码打印有限责任公司	14,201,961.19	0	6,211,019.22	2018年9月19日	2026年12月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	230,081,113.19	0	88,064,676.22	-	-	-	-	-	-

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）	230,081,113.19	88,064,676.22
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	230,081,113.19	88,064,676.22
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	215,454,984.10	73,438,547.13
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

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

公司已于 2024 年 3 月 20 日经 2024 年第一次临时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

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	1,633,648.66
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	38,400
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年1月8日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（承诺规范及减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年1月8日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（承诺规范及减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用）	正在履行中
其他股东	2015年1月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用）	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	1,269,230.72	0.39%	为公司向银行借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	11,164,976.59	3.41%	为公司向银行借款提供担保
厂房	固定资产	抵押	68,095,865.31	20.80%	为公司向银行借款提供担保
总计	-	-	80,530,072.62	24.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是公司为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、融资和利润分配

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%	2,100	12,627,173	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%	77,400	4,712,002	5.44%
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		50				

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	2,100	35,456,292	40.94%	26,590,644	8,865,648	26,000,000	-

2	陈慧荀	15,046,103	-	15,046,103	17.37%	11,284,578	3,761,525	10,000,000	-
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	97,400	3,429,652	3.96%	-	3,429,652	-	-
6	东海证券股份有限公司	2,529,681	- 102,200	2,427,481	2.80%	-	2,427,481	-	-
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	-2,700	82,455,474	95.21%	46,106,997	36,348,477	41,000,000	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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为姚宏兵，实际控制人为姚宏兵和陈慧荀夫妇。

姚宏兵，男，中国国籍，无境外永久居留权。1966年10月27日出生，中山大学计算机科学系计算数学专业本科毕业，1988年至1990年在中山大学计算机科学系计量经济专业读研。1990年8月至1992年6月，任汕头岭海公司经理。1992年至1997年，任广东省计算中心CAD部门经理。1997年12月至2007年8月，任广州市天意计算机系统有限公司总经理。2007年8月至2014年8月12日，任天意有福总经理、执行董事和法人代表。2014年8月12日至今，任天意有福董事长、总经理和法人代表。

陈慧荀，女，中国国籍，无境外永久居留权。1972年1月1日出生，汕头市广播电视大学对外经济贸易大专毕业。1997年至2007年8月，任广州市天意计算机系统有限公司财务经理。2007年8月至2014年7月，任天意有福供应链总监。2014年8月12日至今，任天意有福董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	2,100	35,456,292	40.94%
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	17.37%
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	0.93%
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	0.12%
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	0.12%

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	0.46%

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	1	1	30
生产人员	207	29	44	192
销售人员	235	52	81	206
技术人员	246	53	58	241
财务人员	59	6	15	50
行政人员	50	7	6	51
员工总计	827	148	205	770

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	112	106
专科	281	255
专科以下	430	405
员工总计	827	770

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司整体用工情况符合公司发展需要，在行业市场上有较强竞争力。为了更好地完善公司的人力资源管理体系，更加的规范化、科学化、系统化，本着公平、公正、客观、激励的理念和原则，结合行业情况及市场行情，公司制订并持续完善薪酬和绩效考核管理制度，鼓励员工在做好本职工作的同时，突出自己的岗位贡献值，获取更大的绩效奖励，在高素质人才引进方面，公司设置了匹配不同层次的薪资标准，并为员工提供住宿、工作餐、节日福利、带薪年假及多种形式的员工活动等福利和保障，促进员工进步和自我提升的同时，加强员工对企业的归属感。

培训是人力资本投资的重要形式，是开发现有人力资源和提高人员素质的基本途径。公司一如既往地重视员工的培训和职业发展规划工作。对于新入职员工，组织入职培训；对所有在岗员工，按部门及岗位的不同，定期组织与岗位相关的专业培训，包括对客服部员工进行印刷基础知识培训、礼仪培训、报价培训、ERP 软件操作应用培训等，对印前、机长、精品后工、平面设计、财务岗位等技能类员工进行专业的理论培训及现场实操培训等；对各岗位每年均定期举办专业的级别考核，分为初级、中级和高级三个级别，考核通过者颁发证书，及对应级别进行相应的补贴福利和薪酬提升，促进员工学习和成长的积极性并和职务升迁进行直接挂钩；鼓励和引导员工通过参加培训和学习向一岗多能的复合型人才努力进步。通过培训管理工作，让员工在学习和自我成长得到极大鼓励的同时，也增强对企业的归属感。对员工进行培训开发，也是企业吸引人才，获得竞争力的重要因素。

公司员工队伍较年轻化，平均年龄 34 周岁，公司按法规政策要求为员工缴存社会保险，购买商业保险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张念标	无变动	门店经理	52,300	-	52,300
姚胜余	无变动	门店经理	437,500	-	437,500
陈平珠	无变动	门店经理	10,000	-	10,000
陈慧芯	无变动	门店经理	400,200	-	400,200
陈慧范	无变动	门店财务	3,332,252	97,400	3,429,652
万光明	无变动	研发部经理	75,000	-	75,000
郑丽冬	无变动	财务经理	100,800	-	100,800
易主用	无变动	区域财务	125,550	-	125,550
李旋丽	无变动	生产经理	20,000	-	20,000
陈海裕	无变动	生产经理	15,000	-	15,000
罗帆	无变动	产品经理	16,000	-	16,000
柏定军	离职	客户经理	20,000	-	20,000
温兴	无变动	总账会计	30,000	-	30,000

核心员工的变动情况

核心员工柏定军已离职。该员工的离职,不会影响公司日常经营活动,公司已选任提拔能力突出的员工接替其工作。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期间，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程

序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的发明专利和软件产品著作权、独立的产品开发队伍、独立的销售队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（二）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均是按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

（三）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东的资产设备。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

（四）机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，能独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立进行会计核算和做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，结合公司自身情况，制定会计核算的具体核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2025]00174 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱爱丽 1 年	付余 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	35			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2025]00174 号

天意有福科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天意有福科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（此报告需加盖骑缝章方为有效）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱爱丽

中国注册会计师：付余

中国·深圳

2025年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,030,704.86	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	五、2	57.29	
应收账款	五、3	36,431,421.28	32,333,987.15
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,854,044.98	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	五、5	3,675,997.93	3,644,814.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,369,846.30	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	五、7	4,050,984.16	1,728,756.52
流动资产合计		102,413,056.80	84,757,873.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、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	五、9	175,095,473.97	173,893,963.52
在建工程	五、10	781,094.70	781,094.70
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	12,324,382.10	12,059,792.53
无形资产	五、12	15,847,164.27	11,664,635.60
其中：数据资源		4,580,729.69	-
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	96,248.31	123,688.35
递延所得税资产	五、14	18,413,145.15	17,349,901.73
其他非流动资产	五、15	2,424,508.82	
非流动资产合计		225,004,017.32	215,895,076.43
资产总计		327,417,074.12	300,652,949.68
流动负债：			
短期借款	五、16	121,136,304.03	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	五、17	29,537,141.29	31,428,599.70
预收款项			
合同负债	五、18	4,457,452.07	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	五、19	13,922,551.83	7,331,068.46
应交税费	五、20	3,848,850.62	1,574,763.31
其他应付款	五、21	19,971,512.27	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	五、22	15,166,368.67	4,873,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		208,040,180.78	185,775,036.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	31,818,151.72	32,518,583.28
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	11,668,030.67	10,740,732.40
长期应付款	五、25	33,771,561.61	31,640,689.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	2,206,261.13	437,986.79
递延所得税负债		2,321,967.39	2,321,967.37
其他非流动负债	五、27	1,484,935.57	
非流动负债合计		83,270,908.09	77,659,959.06
负债合计		291,311,088.87	263,434,995.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	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	五、29	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	五、30	2,092,330.41	2,092,330.41
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-84,627,246.50	-85,667,187.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,252,258.18	28,212,316.73
少数股东权益		6,853,727.07	9,005,637.85
所有者权益（或股东权益）合计		36,105,985.25	37,217,954.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		327,417,074.12	300,652,949.68

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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,044,335.13	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、1	45,647,154.13	37,441,598.84

应收款项融资			
预付款项		1,320,048.89	2,914,424.64
其他应收款	十、2	27,227,054.03	25,962,026.93
其中：应收利息			
应收股利		12,224,000.00	9,979,000.00
买入返售金融资产			
存货		18,670,542.32	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		786,408.14	240,213.77
流动资产合计		95,695,542.64	79,924,407.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	61,525,596.77	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		85,566,633.73	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		3,541,220.13	6,837,876.46
无形资产		10,960,341.14	9,450,877.05
其中：数据资源		1,843,459.95	-
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		13,101,882.80	13,101,882.80
其他非流动资产		36,800.00	
非流动资产合计		175,513,569.27	191,453,528.02
资产总计		271,209,111.91	271,377,935.67
流动负债：			
短期借款		73,416,304.03	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		26,553,376.47	19,368,903.20

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,325,719.81	3,365,423.20
应交税费		1,298,845.45	1,388,460.02
其他应付款		38,158,349.83	42,362,162.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,099,477.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			936,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		144,752,595.59	139,540,427.18
非流动负债：			
长期借款		20,673,700.00	19,386,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,345,596.31	5,209,566.11
长期应付款		6,879,194.70	14,511,940.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,285,249.73	517,195.08
递延所得税负债		1,025,681.47	1,025,681.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,209,422.21	40,650,883.42
负债合计		177,962,017.80	180,191,310.60
所有者权益（或股东权益）：			
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		-11,780,957.77	-13,841,426.81
所有者权益（或股东权益）合计		93,247,094.11	91,186,625.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		271,209,111.91	271,377,935.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		261,772,352.78	259,006,031.78
其中：营业收入	五、32	261,772,352.78	259,006,031.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		266,108,587.99	286,768,565.56
其中：营业成本	五、32	189,979,606.52	200,327,537.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,847,246.30	2,183,313.02
销售费用	五、34	30,404,906.89	30,665,865.37
管理费用	五、35	26,006,647.56	34,251,968.55
研发费用	五、36	6,277,778.90	10,098,337.38
财务费用	五、37	11,592,401.82	9,241,543.36
其中：利息费用		11,330,038.26	9,237,931.42
利息收入		13,583.47	41,768.88
加：其他收益	五、38	1,166,559.99	1,604,377.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	799,558.31	-386,600.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,406,563.92	-677,064.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-77,439.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		-11,338.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,854,119.90	-27,233,159.68
加：营业外收入	五、43	3,459,211.46	1,769,395.98
减：营业外支出	五、44	1,675,610.94	686,992.82

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,070,519.38	-26,150,756.52
减：所得税费用	五、45	-958,550.05	1,312,648.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,111,969.33	-27,463,405.22
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）		-1,111,969.33	-27,463,405.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,151,910.78	282,983.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,941.45	-27,746,388.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,111,969.33	-27,463,405.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,039,941.45	-27,746,388.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,151,910.78	282,983.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.012	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.012	-0.32

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	2023 年
一、营业收入	十、4	141,281,799.95	121,283,629.28
减：营业成本	十、4	104,802,095.61	85,515,865.55
税金及附加		1,114,406.62	1,454,910.94
销售费用		11,305,659.76	11,044,071.60
管理费用		12,839,190.23	13,522,938.53
研发费用		3,889,592.41	4,999,090.38
财务费用		5,037,265.84	4,923,310.90
其中：利息费用		4,967,580.88	4,857,058.53
利息收入		2,382.65	10,259.98
加：其他收益		562,186.16	523,113.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	149,259.99	2,193,326.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,430.82	-4,242,876.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-306,814.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,858,604.81	-2,009,809.97
加：营业外收入		431,074.60	1,031,177.97
减：营业外支出		1,229,210.37	60,431.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,060,469.04	-1,039,063.92
减：所得税费用		-	-2,317,533.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,060,469.04	1,278,469.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,060,469.04	1,278,469.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,060,469.04	1,278,469.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,474,162.47	269,481,832.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		322,621.29	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	68,032,276.08	10,144,482.26
经营活动现金流入小计		315,829,059.84	279,626,314.74
购买商品、接受劳务支付的现金		146,655,514.14	148,008,564.01
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		74,205,681.11	88,604,035.56
支付的各项税费		9,144,339.41	6,652,154.86
支付其他与经营活动有关的现金		39,020,037.58	40,494,190.95
经营活动现金流出小计		269,025,572.24	283,758,945.38
经营活动产生的现金流量净额		46,803,487.60	-4,132,630.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,124,800.00	8,426,792.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		55,000.00	
投资活动现金流入小计		1,179,800.00	8,426,792.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,289,343.73	7,205,031.37
投资支付的现金		171,300.00	22,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,460,643.73	7,227,031.37
投资活动产生的现金流量净额		-20,280,843.73	1,199,761.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		273,000.00	291,222.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		273,000.00	291,222.00
取得借款收到的现金		119,965,542.03	163,816,960.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,323,590.51	11,420,000.00
筹资活动现金流入小计		138,562,132.54	175,528,182.34
偿还债务支付的现金		139,720,074.50	143,217,585.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,164,657.95	11,237,931.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,579,987.19	20,190,020.91
筹资活动现金流出小计		165,464,719.64	174,645,537.90
筹资活动产生的现金流量净额		-26,902,587.10	882,644.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,397.86	
五、现金及现金等价物净增加额		-349,545.37	-2,050,224.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,380,250.23	7,430,474.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,030,704.86	5,380,250.23

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,122,044.58	121,978,804.87
收到的税费返还		52,877.05	-
收到其他与经营活动有关的现金		84,884,393.28	19,594,455.15
经营活动现金流入小计		191,059,314.91	141,573,260.02
购买商品、接受劳务支付的现金		60,325,845.72	82,843,502.53
支付给职工以及为职工支付的现金		25,734,524.06	29,598,398.70
支付的各项税费		3,396,802.43	4,373,712.61
支付其他与经营活动有关的现金		71,701,932.86	12,842,624.07
经营活动现金流出小计		161,159,105.07	129,658,237.91
经营活动产生的现金流量净额		29,900,209.84	11,915,022.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,461,993.84	226,792.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,461,993.84	226,792.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,509,979.36	1,244,546.28
投资支付的现金		145,000.00	22,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,654,979.36	1,266,546.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,192,985.52	-1,039,753.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,681,304.03	89,170,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,681,304.03	89,170,000.00
偿还债务支付的现金		74,211,760.00	84,400,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,517,468.71	4,857,058.53
支付其他与筹资活动有关的现金		8,152,183.22	12,539,045.67
筹资活动现金流出小计		86,881,411.93	101,796,404.20

筹资活动产生的现金流量净额		-28,200,107.90	-12,626,404.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		507,116.42	-1,751,135.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,537,218.71	3,288,354.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,044,335.13	1,537,218.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,600,000.00				25,187,174.27				2,092,330.41		- 85,667,187.95	9,005,637.85	37,217,954.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,600,000.00				25,187,174.27				2,092,330.41		- 85,667,187.95	9,005,637.85	37,217,954.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,039,941.45	- 2,151,910.78	-1,111,969.33
（一）综合收益总额											1,039,941.45	- 2,151,910.78	-1,111,969.33
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	86,600,000.00				25,187,174.27			2,092,330.41		- 84,627,246.50	6,853,727.07	36,105,985.25

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,600,000.00				25,187,174.27				2,092,330.41		- 57,861,493.77	10,427,000.01	66,445,010.92
加：会计政策变更											-59,305.74	4,432.62	-54,873.12
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,600,000.00				25,187,174.27				2,092,330.41		- 57,920,799.51	10,431,432.63	66,390,137.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 27,746,388.44	-1,425,794.78	- 29,172,183.22
（一）综合收益总额											- 27,746,388.44	282,983.22	- 27,463,405.22

（二）所有者投入和减少资本												291,222.00	291,222.00
1. 股东投入的普通股												291,222.00	291,222.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	86,600,000.00				25,187,174.27				2,092,330.41		- 85,667,187.95	9,005,637.85	37,217,954.58

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		- 13,841,426.81	91,186,625.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		- 13,841,426.81	91,186,625.07
三、本期增减变动金额											2,060,469.04	2,060,469.04

(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,060,469.04	2,060,469.04
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		- 11,780,957.77	93,247,094.11

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		- 15,227,852.57	89,800,199.31
加：会计政策变更											107,956.06	107,956.06
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		- 15,119,896.51	89,908,155.37
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											1,278,469.70	1,278,469.70
（一）综合收益总额											1,278,469.70	1,278,469.70
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		- 13,841,426.81	91,186,625.07

天意有福科技股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日 2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）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（以下简称公司或本公司）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）。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属印刷和记录媒介复制业行业。

主要经营活动为软件开发；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。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 28 日董事会批准对外报出。

（四）合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 28 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增加 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称
1	珠海市天意印刷有限公司	珠海天意
2	广州市天意数码快印有限公司	天意数码
3	广州市天意八景数码快印有限公司	天意八景

序号	子公司全称	子公司简称
4	广州市天翼科技有限公司	天翼科技
5	广州市天意五彩石数码科技有限公司	天意五彩
6	广州市美愿计算机系统有限公司	美愿计算
7	广州市快牛数码科技有限公司	快牛数码
8	广州市快美电脑打印服务有限公司	快美电脑
9	广州市天意美数码快印有限公司	天意美数
10	广州市梧山图文快印有限公司	梧山图文
11	汕头市龙湖区天意计算机图形图象有限公司	汕头天意
12	北京天意有福数码快印有限公司	北京天意
13	天意有福快印（东莞）有限公司	天意东莞
14	佛山市顺德区容桂天意计算机系统有限公司	容桂天意
15	佛山市顺德区大良天意计算机系统有限公司	大良天意
16	厦门市天意有福数码快印有限公司	厦门天意
17	芜湖市天意数码打印有限责任公司	芜湖天意
18	广州市天意兴盛文化创意有限公司	天意兴盛
19	广州市天意麓湖快印有限公司	天意麓湖
20	广州市天意云数码快印有限公司	天意云数
21	广州市快美印务有限公司	快美印务
22	广州天意物联科技有限公司	天意物料
23	广州市乘以十软件有限公司	乘以十软件
24	广州市天意科创快印科技有限公司	天意科创
25	广州天意影像科技有限公司	天意影像
26	合肥有福包装设计有限公司	合肥有福
27	广州市天意云印数码快印有限公司	天意云印
28	广州市天意龙珠快印有限公司	天意龙珠

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1） 以摊余成本计量的金融资产；（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；（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2） 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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1） 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2） 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融

资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合①	风险性质	应收外部客户
应收账款组合①		应收关联方客户
其他应收款应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款应收押金保证金组合		
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
0-6 个月	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

（2）不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（二十二）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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。

(二十九) 合同取得成本、合同履约成本

公司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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能

够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（三十一） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十四） 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十五） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十六） 其他重要的会计政策和会计估计

（三十七） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（2） 其他会计政策变更

（三十八） 其他

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6/9/13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京天意	25%
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%

纳税主体名称	所得税税率
五彩石	25%
兴盛数字	25%
快美印务	15%
天意麓湖	25%
广州天意云	25%
天意物联	25%
天意影像	25%
天意科创	25%
合肥有福	25%
天意云印	25%
天意龙珠	25%
珠海天意	25%

（二） 税收优惠

（1）企业所得税

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 2024 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。

五、合并财务报表项目注释
(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,897,765.30	1,664,399.52
银行存款	3,068,356.72	3,660,059.32
其他货币资金	64,582.84	55,791.39
存放财务公司款项		
合 计	5,030,704.86	5,380,250.23
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	57.29	
小 计	57.29	
减：坏账准备		
合 计	57.29	

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
0-6 个月	29,296,120.08	24,083,611.78
7-12 月	2,869,819.70	4,056,150.19
1-2 年	4,296,785.38	4,469,406.79
2-3 年	1,102,839.42	749,133.20
3 年以上	822,747.92	745,583.53
账面余额合计	38,388,312.50	34,103,885.49
减：坏账准备	1,956,891.22	1,769,898.34
账面价值合计	36,431,421.28	32,333,987.15

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,388,312.50	100.00	1,956,891.22	5.10	36,431,421.28
账龄组合	36,093,213.15	94.02	1,956,891.22	5.42	34,136,321.93
关联方组合	2,295,099.35	5.98	-	-	2,295,099.35
合 计	38,388,312.50	100.00	1,956,891.22	5.10	36,431,421.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,103,885.49	100	1,769,898.34	5.19	32,333,987.15
账龄组合	34,103,885.49	100	1,769,898.34	5.19	32,333,987.15
关联方组合					
合 计	34,103,885.49	100	1,769,898.34	5.19	32,333,987.15

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	26,820,707.78	-	0.00
7-12 个月	2,929,313.70	146,609.15	5.00
1-2 年	4,417,604.33	441,760.43	10.00
2-3 年	1,114,131.42	557,065.72	50.00
3 年以上	811,455.92	811,455.92	100.00
小 计	36,093,213.15	1,956,891.22	5.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备							
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,769,898.34	320,770.23		17,726.07	116,051.28		1,956,891.22
合 计	1,769,898.34	320,770.23		17,726.07	116,051.28		1,956,891.22

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内，本公司实际核销坏账 116,051.28 元

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备
	应收账款	合同 资产	小 计		
客户 A	12,858,612.50		12,858,612.50	33.50	
上海丽邱缘科技有限 公司	2,929,172.35		2,929,172.35	7.63	190,205.4 6
珠海格力电器股份有 限公司香洲分公司	2,180,722.27		2,180,722.27	5.68	
深圳市转角创意云供 应链服务有限公司	815,237.24		815,237.24	2.12	15,305.55
广州信粤新材料科技 有限公司	649,668.01		649,668.01	1.69	
小 计	19,433,412.37		19,433,412.37	50.62	205,511.0 1

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	4,261,982.76	87.80		4,261,982.76	4,942,292.28	82.49		4,942,292.28
1-2 年	592,062.22	12.20		592,062.22	640,097.78	10.68		640,097.78
2-3 年					355,835.42	5.94		355,835.42
3 年以上					53,392.63	0.89		53,392.63
合 计	4,854,044.98	100.00		4,854,044.98	5,991,618.11	100.00		5,991,618.11

2）账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
广州市白云区良田雄辉装修工程部	142,886.00	未完工结算
小 计	142,886.00	未完工结算

（2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
广州市广商包装有限公司	1,000,000.00	20.60
宝元（广州）印刷包装有限公司	580,377.00	11.96
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	393,916.47	8.12
东莞科迪工艺礼品有限公司	168,700.00	3.48
广州市白云区良田雄辉装修工程部	142,886.00	2.94
小 计	2,285,879.47	47.10

5. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,675,997.93	3,644,814.86
合 计	3,675,997.93	3,644,814.86

（2）其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,501,732.32	3,265,844.72
代扣社保	393,164.56	298,285.81
往来款	1,902,878.32	308,224.29
账面余额小计	3,797,775.20	3,872,354.82
减：坏账准备	121,777.27	227,539.96
账面价值合计	3,675,997.93	3,644,814.86

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,797,775.20	100.00	121,777.27	3.21	3,675,997.93
账龄组合	163,608.30	4.31	121,777.27	74.43	41,831.03
低风险组合	3,634,166.90	95.69	-	-	3,634,166.90
合 计	3,797,775.20	100.00	121,777.27	3.21	3,675,997.93

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,872,354.82	100.00	227,539.96	5.88	3,644,814.86
账龄组合	-	-	-	-	-
低风险组合	3,872,354.82	100.00	227,539.96	5.88	3,644,814.86
合 计	3,872,354.82	100.00	227,539.96	5.88	3,644,814.86

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合			
其中：押金及保证金	1,460,157.76	-	0.00
代扣社保	398,897.32	-	0.00
关联往来	1,775,111.82	-	0.00
小计	3,634,166.90	-	0.00
账龄组合			
其中：0-6 个月	40,006.62	-	0.00
7-12 个月			
1-2 年	2,027.12	202.71	10.00
2-3 年			
3 年以上	121,574.56	121,574.56	100.00
小 计	163,608.30	121,777.27	74.43
合 计	3,797,775.20	121,777.30	3.21

4）坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	227,539.96			227,539.96
期初数在本期				
--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	-105,762.69			-105,762.69
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期末数	121,777.27			121,777.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准 备
华南师大（广 州）大学科技 园有限公司	往来款	500,000.00	0~6 个月	13.17	
王亦兵	往来款	350,000.00	0~6 个月	9.22	
广州汇美置业 有限公司	押金	150,226.70	1-2 年	3.96	
广州市香雪制 药股份有限公 司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.63	
广州领秀物业 管理有限公司	押金	95,101.23	1-2 年	2.50	
小 计	—	1,195,327.93	—	31.48	

7) 与资金集中管理相关的其他应收款

无。

8) 其他说明

无。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备/ 减值 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备/ 减值 准备	账面价值
原材料	36,118,582.88	-	36,118,582.88	25,364,517.47		25,364,517.47
研 发 支 出	192,000.00	-	192,000.00	142,000.00		142,000.00
库 存 商 品	12,059,263.42	-	12,059,263.42	10,171,928.91		10,171,928.91
合 计	48,369,846.30	-	48,369,846.30	35,678,446.38		35,678,446.38

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

(3) 借款费用资本化情况

无。

(4) 合同履约成本

无。

(5) 确认为存货的数据资源

无。

(6) 其他说明

无。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣进项税额	4,050,984.16		4,050,984.16	1,728,756.52		1,728,756.52
合 计	4,050,984.16		4,050,984.16	1,728,756.52		1,728,756.52

(2) 合同取得成本

无。

(3) 其他说明

无。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	22,000.00		22,000.00	22,000.00		22,000.00
合 计	22,000.00		22,000.00	22,000.00		22,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
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				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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	

(3) 长期股权投资减值测试情况

无。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	175,095,473.97	173,893,963.52
固定资产清理		
合 计	175,095,473.97	173,893,963.52

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	124,236,045.26	241,531,219.22	945,783.88	9,113,379.98	375,826,428.34
本期增加 金额		44,424,614.39	10,971.57	342,244.52	44,777,830.48
1) 购置		34,195,752.98	10,971.57	342,244.52	34,548,969.07
2) 使用 权资产转 入		10,228,861.41			10,228,861.41
3) 企业 合并增加					
本期减少 金额		27,907,323.88	4,500.00	385,977.87	28,297,801.75
1) 处置 或报废		27,907,323.88	4,500.00	385,977.87	28,297,801.75
期末数	124,236,045.26	258,048,509.73	952,255.45	9,069,646.63	392,306,457.07
累计折旧					
期初数	31,483,213.09	157,844,606.78	513,746.35	7,475,797.77	197,317,363.99
本期增加 金额	5,812,323.78	13,814,191.92	40,926.34	458,238.77	20,125,680.81
1) 计提	5,812,323.78	13,814,191.92	40,926.34	458,238.77	20,125,680.81
本期减少 金额		4,488,888.95	1,994.99	356,278.59	4,847,162.53
1) 处置 或报废		4,488,888.95	1,994.99	356,278.59	4,847,162.53
期末数	37,295,536.87	167,169,909.75	552,677.70	7,577,757.95	212,595,882.27
减值准备					
期初数	4,615,100.83				4,615,100.83
本期增加 金额					
1) 计提					
本期减少 金额					
1) 处置 或报废					
期末数	4,615,100.83				4,615,100.83
账面价值					
期末账面 价值	82,325,407.56	90,878,599.98	399,577.75	1,491,888.68	175,095,473.97
期初账面 价值	88,137,731.34	83,686,612.44	432,037.53	1,637,582.21	173,893,963.52

2) 经营租出固定资产

无。

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

无。

5) 固定资产减值测试情况

无。

6) 其他说明

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 68,095,865.31 元，抵押的机器设备账面价值 1,269,230.72 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) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	781,094.70	781,094.70
合 计	781,094.70	781,094.70

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数	27,265,103.81	4,018,267.23	31,283,371.04
本期增加金额	10,533,364.51		10,533,364.51
1) 租入	10,533,364.51		10,533,364.51
本期减少金额	10,601,980.76	1,596,940.54	12,198,921.30
1) 处置	1,970,059.89		1,970,059.89
2) 其他转出	8,631,920.87	1,596,940.54	10,228,861.41
期末数	27,196,487.56	2,421,326.69	29,617,814.25
累计折旧			
期初数	18,633,626.27	589,952.24	19,223,578.51
本期增加金额	6,153,475.77	1,250,991.24	7,404,467.01
1) 计提	6,153,475.77	1,250,991.24	7,404,467.01
本期减少金额	7,896,447.41	1,438,165.96	9,334,613.37
1) 处置	6,404,923.89		6,404,923.89
2) 其他转出	1,491,523.52	1,438,165.96	2,929,689.48
期末数	16,890,654.63	402,777.52	17,293,432.15
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	10,305,832.93	2,018,549.17	12,324,382.10
期初账面价值	8,631,477.54	3,428,314.99	12,059,792.53

(2) 使用权资产减值测试情况

无。

(3) 其他说明

无。

12. 无形资产

（1） 明细情况

项 目	土地使用权	商标	软件	数据资产	合 计
账面原值					
期初数	16,118,389.00	15,000.00	763,906.90		16,897,295.90
本期增加金额			17,571.68	4,658,369.18	4,675,940.86
1) 购置			17,571.68		17,571.68
2) 内部研发				4,658,369.18	4,658,369.18
3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	16,118,389.00	15,000.00	781,478.58	4,658,369.18	21,573,236.76
累计摊销					
期初数	4,562,280.85	1,250.00	669,129.46		5,232,660.31
本期增加金额	391,131.60	1,375.00	23,266.10	77,639.49	493,412.19
1) 计提	391,131.60	1,375.00	23,266.10	77,639.49	493,412.19
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	4,953,412.45	2,625.00	692,395.55	77,639.49	5,726,072.49
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	11,164,976.55	12,375.00	89,083.03	4,580,729.69	15,847,164.27

项 目	土地使用权	商标	软件	数据资产	合 计
期初账面价值	11,556,108.16	13,750.00	94,777.44		11,664,635.60

（2）确认为无形资产的数据资源

1）明细情况

项 目	外购的 数据资源无形 资产	自行开发的 数据资源无形 资产	其他方式取得的 数据资源无形资 产	小 计
账面原值				
期初数				
本期增加金额		4,658,369.18		4,658,369.18
其中：购入				
内部研发		4,658,369.18		4,658,369.18
其他增加				
本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
期末数		4,658,369.18		4,658,369.18
累计摊销				
期初数				
本期增加金额		77,639.49		77,639.49
本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
期末数		77,639.49		77,639.49
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				

项 目	外购的 数据资源无形 资产	自行开发的 数据资源无形 资产	其他方式取得的 数据资源无形资 产	小 计
期末数				
账面价值				
期末账面价值		4,580,729.69		4,580,729.69
期初账面价值				

2) 重要单项数据资源情况

数据资源内容	期末账面价值	剩余摊销期限
客户复购行为预测模型数据产品	1,320,584.51	59 月
有福自动开票系统数据产品	522,875.44	59 月
传统印刷报价系统数据产品	1,497,770.56	59 月
新云印刷平台数据产品	702,414.20	59 月
云印刷印前自动化-预飞系统数据产品	537,084.98	59 月
小 计	4,580,729.69	/

3) 所有权或使用权受到限制的数据资源无形资产

无

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增 加	本期摊 销	其他减 少	期末数
装修费	123,688.35		27,440.04		96,248.31
合 计	123,688.35		27,440.04		96,248.31

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	921,275.82	141,380.99	1,997,438.30	367,200.47
使用权资产税会 差异	22,109,171.51	5,006,336.27	10,740,732.40	2,154,703.87
可抵扣亏损	88,395,803.18	13,265,427.89	91,810,765.27	14,827,997.39

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	111,426,250.51	18,413,145.15	104,548,935.97	17,349,901.73

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	10,704,157.72	2,321,967.39	12,059,792.53	2,321,967.37
合 计	10,704,157.72	2,321,967.39	12,059,792.53	2,321,967.37

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

15. 其他非流动资产

（1） 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	2,424,508.82		2,424,508.82			
合 计	2,424,508.82		2,424,508.82			

16. 短期借款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	4,900,000.00	12,000,000.00
抵押借款	98,210,000.00	92,450,000.00
保证借款	17,466,304.03	8,000,000.00
信用借款	560,000.00	13,974,877.06
合 计	121,136,304.03	126,424,877.06

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（3） 截至 2024 年 12 月 31 日短期借款明细构成如下

贷款单位	期末数	借款时间	到期日	借款类型
中国光大银行广州分行	3,000,000.00	2024/6/21	2025/6/20	保证借款

贷款单位	期末数	借款时间	到期日	借款类型
中国光大银行广州分行	1,125,000.00	2024/9/23	2025/9/22	保证借款
中国光大银行广州分行	1,875,000.00	2024/12/24	2025/9/23	保证借款
浙商银行广州分行运营中心	515,852.64	2024/7/15	2025/7/10	保证借款
浙商银行广州分行运营中心	544,579.71	2024/8/16	2025/8/11	保证借款
浙商银行广州分行运营中心	505,871.68	2024/10/15	2025/10/10	保证借款
中国工商银行广州建设六马路	2,490,000.00	2024/7/3	2025/7/2	抵押借款
中国工商银行广州建设六马路	9,970,000.00	2024/10/31	2025/10/30	抵押借款
中国工商银行广州建设六马路	2,070,000.00	2024/1/10	2025/1/9	抵押借款
中国工商银行广州建设六马路	13,840,000.00	2024/1/12	2025/1/10	抵押借款
兴业银行广州天河支行	17,580,000.00	2024/10/17	2025/10/16	抵押借款
广州白云民泰村镇银行股份有限公司人和支行	4,900,000.00	2024/8/15	2025/7/15	质押借款
中国银行广州石井支行	5,000,000.00	2024/9/4	2025/9/4	保证借款
中国银行广州石井支行	3,000,000.00	2024/1/26	2025/1/28	抵押借款
中国银行广州石井支行	4,000,000.00	2024/7/26	2025/7/25	抵押借款
中国工商银行广州市建设六马路支行	4,080,000.00	2024/1/16	2025/1/14	抵押借款
中国工商银行广州市建设六马路支行	1,990,000.00	2024/7/4	2025/7/3	抵押借款
中国工商银行广州市建设六马路支行	9,680,000.00	2024/12/26	2025/12/25	抵押借款
中国工商银行建设六马路支行	560,000.00	2024/12/19	2025/12/19	信用借款
中国工商银行广州市南方支行	1,990,000.00	2024/7/4	2025/7/3	抵押借款
中国工商银行广州市南方支行	17,080,000.00	2024/11/1	2025/10/31	抵押借款
中国工商银行广州市南方支行	1,400,000.00	2024/12/6	2025/12/5	抵押借款
中国工商银行广州市南方支行	9,040,000.00	2024/12/24	2025/12/23	抵押借款
广州白云民泰村镇银行股份有限公司人和支行	4,900,000.00	2024/7/31	2025/7/15	保证借款
合 计	121,136,304.03	/	/	/

17. 应付账款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	28,589,639.19	30,658,212.55
工程款	947,502.10	770,387.15
合 计	29,537,141.29	31,428,599.70

（2）账龄 1 年以上重要的应付账款

无

18. 合同负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	4,457,452.07	4,641,256.90
合 计	4,457,452.07	4,641,256.90

19. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,230,738.14	75,350,669.27	68,688,222.58	13,893,184.83
离职后福利—设定提存计划	100,330.32	6,540,989.69	6,611,953.01	29,367.00
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合 计	7,331,068.46	81,891,658.96	75,300,175.59	13,922,551.83

（2）短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,215,563.28	70,800,606.30	64,135,340.00	13,880,829.58
职工福利费	-	1,475,523.04	1,468,777.86	6,745.18
社会保险费	15,174.86	2,899,850.11	2,910,794.90	4,230.07
其中：医疗保险费	14,461.54	2,683,076.77	2,693,368.04	4,170.27
工伤保险费	320.16	112,539.60	112,799.96	59.80
生育保险费	393.16	104,233.74	104,626.90	-
其他				
住房公积金	-	174,689.82	173,309.82	1,380.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他				
小 计	7,230,738.14	75,350,669.27	68,688,222.58	13,893,184.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	98,736.88	6,384,216.60	6,453,825.68	29,127.80
失业保险费	1,593.44	156,773.09	158,127.33	239.20
企业年金缴费				
小 计	100,330.32	6,540,989.69	6,611,953.01	29,367.00

20. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,278,531.77	952,002.95
城市维护建设税	133,443.31	126,703.46
教育费附加(含地方教育费附加)	95,370.13	90,410.23
堤围费	869.74	737.31
土地使用税	44,285.64	44,285.62
企业所得税	8,089.70	72,033.84
个人所得税	96,585.14	98,505.31
印花税	3300.07	2,926.19
房产税	188,375.12	187,158.40
合 计	3,848,850.62	1,574,763.31

(2) 其他说明

无。

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	15,963.77	145,464.97
应付股利	1,892,000.00	1,887,000.00
其他应付款	18,063,548.50	7,468,505.64
合 计	19,971,512.27	9,500,970.61

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	15,963.77	145,464.97
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
小 计	15,963.77	145,464.97

2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3) 其他说明

无。

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,892,000.00	1,887,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
小 计	1,892,000.00	1,887,000.00

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金、押金	392,898.00	177,500.00
往来款项	17,430,830.49	866,489.07

项 目	期末数	期初数
个人往来	139,800.00	6,276,000.00
代收代付款	100,020.01	148,516.57
合 计	18,063,548.50	7,468,505.64

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,166,368.67	4,873,500.00
合 计	15,166,368.67	4,873,500.00

(2) 其他说明

无。

23. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	2,178,000.00	
抵押借款	16,200,700.00	20,956,500.00
保证借款	7,338,401.71	5,000,000.00
信用借款	6,101,050.01	6,562,083.28
合 计	31,818,151.72	32,518,583.28

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日长期借款明细构成如下

贷款单位	期末数	借款时间	到期日	借款类型
兴业银行广州天河支行	2,178,000.00	2023/10/31	2026/10/29	质押借款
中国银行广州石井支行	877,500.00	2023/4/11	2026/4/9	抵押借款
中国银行广州石井支行	2,550,000.00	2023/7/27	2026/7/26	抵押借款
中国银行广州石井支行	3,400,000.00	2023/8/8	2026/8/7	抵押借款
中国银行广州石井支行	2,683,200.00	2019/11/11	2026/11/10	抵押借款
中国银行广州石井支行	1,530,000.00	2024/1/26	2027/1/25	抵押借款

贷款单位	期末数	借款时间	到期日	借款类型
中国银行广州石井支行	1,200,000.00	2024/10/18	2027/10/17	抵押借款
姚宏兵	3,200,000.00	2022/3/24	2027/3/23	信用借款
陈慧荀	1,300,000.00	2022/3/31	2027/3/31	信用借款
中航信托股份有限公司	262,500.00	2024/9/14	2026/9/14	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	210,000.00	2024/10/12	2026/10/7	保证借款
王亦兵	97,716.73	2023/11/17	2025/11/17	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	670,000.00	2024/9/14	2026/9/3	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	433,333.36	2024/1/30	2026/2/1	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	247,619.04	2024/1/26	2026/1/26	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	185,238.00	2024/10/11	2026/9/26	保证借款
中国民生银行广州市天河区支行	3,960,000.00	2024/6/28	2026/6/21	抵押借款
深圳前海微众银行股份有限公司	1,519,047.65	2024/1/10	2026/1/1	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	199,999.96	2024/1/18	2026/2/1	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	514,285.71	2024/6/11	2026/6/1	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	185,714.24	2024/1/10	2026/1/1	保证借款
天津金城银行股份有限公司	333,333.28	2024/3/17	2026/3/15	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	222,222.22	2024/4/3	2026/4/12	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	500,000.00	2024/9/14	2027/9/12	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	150,000.00	2024/9/29	2027/10/12	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	1,116,666.66	2024/9/11	2027/9/12	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	619,047.60	2024/1/29	2026/1/27	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	872,727.27	2024/9/10	2027/8/27	保证借款
深圳前海微众银行股份有限公司	100,000.00	2024/10/17	2027/10/27	保证借款
徐培	500,000.00	2024/10/12	2026/10/7	信用借款
合 计	31,818,151.72	/	/	/

24. 租赁负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁负债-租赁付款额	11,733,600.51	11,230,694.96
减：未确认融资费用	65,569.84	489,962.56
合 计	11,668,030.67	10,740,732.40

（2）其他说明

无

25. 长期应付款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	33,771,561.61	31,640,689.22
专项应付款		
合 计	33,771,561.61	31,640,689.22

（2）长期应付款

1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	37,373,066.42	33,582,093.17
减：未确认融资费用	3,601,504.81	1,941,403.95
合 计	33,771,561.61	31,640,689.22

2）其他说明

无。

26. 递延收益

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
融资租赁	437,986.79	1,768,274.34		2,206,261.13	售后回租差异
合 计	437,986.79	1,768,274.34		2,206,261.13	

27. 其他非流动负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,484,935.57	
合 计	1,484,935.57	

（2）其他说明

无。

28. 股本

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,600,000.00						86,600,000.00

（2）其他说明

无。

29. 资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

（2）其他说明

无。

30. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

（2）其他说明

无。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-85,667,187.95	-58,147,756.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		226,957.07
调整后期初未分配利润	-85,667,187.95	-57,920,799.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,039,941.45	-27,746,388.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-84,627,246.50	-85,667,187.95

(二) 合并利润表项目注释

32. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	247,338,484.41	188,084,591.68	250,506,570.92	195,293,491.81
其他业务收入	14,433,868.37	1,895,014.84	8,499,460.86	5,034,046.07
合 计	261,772,352.78	189,979,606.52	259,006,031.78	200,327,537.88
其中：与客户之间的 合同产生的收入				

(2) 主营业务按产品分项列示

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商业印刷类	208,328,555.13	147,563,880.99	206,254,716.27	163,134,008.29
个性化影像产品类	18,412,971.03	15,438,386.66	21,310,336.27	14,310,676.06
工业标签类	10,605,305.03	8,733,465.71	10,342,873.67	8,704,764.13
喷绘	1,311,348.35	533,952.85	1,930,163.10	436,001.18
出版物	934,843.61	2,065,538.55	1,169,951.37	1,612,274.87
工业包装类	7,595,153.96	13,749,366.92	8,953,375.79	7,095,767.28

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件	150,307.30	-	545,154.45	-
小 计	247,338,484.41	188,084,591.68	250,506,570.92	195,293,491.81

(3) 本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
客户 E	34,808,844.00	26.14
客户 D	16,493,300.00	
客户 A	13,348,620.00	
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	7,712,989.23	3.12
深圳市转角创意云供应链服务有限公司	6,209,126.32	2.51
小 计	78,572,879.55	31.77

33. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	340,013.23	566,748.59
教育费附加(含地方)	232,382.92	406,150.94
堤围费	6,219.14	5,756.24
印花税	102,878.22	8,573.04
房产税	1,078,448.53	1,068,498.03
土地使用税	87,304.26	127,566.58
车船使用税		19.60
合 计	1,847,246.30	2,183,313.02

34. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
办公费	826,331.65	1,025,402.95
差旅费	259,093.42	241,824.94
低值易耗品摊销	51,926.26	117,857.60

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	1,630,301.76	1,076,371.12
运输交通费	1,017,987.28	972,146.29
通讯费	935,218.30	514,433.11
应酬招待费	262,439.24	433,971.70
折旧及摊销费	2,389,890.35	2,646,982.63
职工薪酬	21,644,160.79	20,782,515.64
咨询费	259,044.34	767,956.96
修理费	103,083.63	166,646.29
劳动保护费	1,104.91	18,628.44
水电费	339,031.79	345,982.24
管理费		76,080.67
网络服务费	234,241.70	575,242.20
招聘费		11,686.36
机物料消耗	2,790.00	
培训费		4,496.94
会议费	99.00	21,568.89
装修费	66,560.50	73,294.22
其他	381,601.97	792,776.18
合 计	30,404,906.89	30,665,865.37

35. 管理费用

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
办公费	723,603.09	702,885.53
差旅费	383,419.10	355,243.36
职工薪酬	15,345,157.43	16,576,683.51
通讯费	79,827.16	99,888.24
邮寄费		33,783.45
运输交通费		133,790.71

项 目	本期数	上年同期数
应酬招待费	360,354.97	357,701.27
折旧费	2,110,950.52	4,534,333.67
租赁费	563,349.12	
咨询费	1,309,879.70	3,700,926.11
无形资产摊销	429,207.03	349,998.64
低值易耗品摊销	6,469.54	46,157.53
长期待摊费用摊销	2,338.80	
使用权资产折旧	695,601.73	
修理费	221,145.24	118,139.34
残疾人保障金		51,334.26
其他	2,698,772.75	566,056.56
招聘费		1,951.00
绿化保洁费	220,606.03	174,156.96
劳动保护费	4,734.66	27,507.44
水电费	435,140.52	347,733.75
会议费	1,500.00	
管理费		239,996.53
网络服务费		33,962.26
装修费	90,791.86	155,791.98
物业费	167,037.68	
车辆费	143,137.49	
培训费	13,623.14	83,281.47
研发费		453,455.93
存货盘点损失		5,107,209.05
合 计	26,006,647.56	34,251,968.55

36. 研发费用

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,509,209.36	5,456,748.65
折旧及摊销费	275,759.90	545,232.98
直接投入	3,378,455.43	3,730,700.87
其他	114,354.21	365,654.88
合 计	6,277,778.90	10,098,337.38

37. 财务费用

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,330,038.26	9,237,931.42
减：利息收入	13,583.47	41,768.88
汇兑损失		
减：汇兑收益	26,840.69	66,508.65
折让		-209,696.89
手续费	302,787.72	321,586.36
合 计	11,592,401.82	9,241,543.36

38. 其他收益

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
减免税款	1,135,386.58	1,587,331.84	1,135,386.58
代扣代缴手续费	14,186.47	14,846.12	14,186.47
稳岗补贴	16,986.94	2,199.85	16,986.94
合 计	1,166,559.99	1,604,377.81	1,166,559.99

39. 投资收益

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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	799,558.31	-386,600.98

项 目	本期数	上年同期数
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
应收款项融资贴现损失		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合 计	799,558.31	-386,600.98

40. 信用减值损失

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-1,412,326.61	-671,914.68
其他应收款坏账损失	5,762.69	-5,149.91
合 计	-1,406,563.92	-677,064.59

41. 资产减值损失

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-77,439.07	-
合 计	-77,439.07	-

42. 资产处置收益

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-	-11,338.14	-
合 计	-	-11,338.14	-

43. 营业外收入

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	1,662,187.32	988,891.84	1,662,187.32
非流动资产毁损报废利得	40,026.54		40,026.54
无需支付的款项	1,756,997.60	780,504.14	1,756,997.60
合 计	3,459,211.46	1,769,395.98	3,459,211.46

(2) 其他说明

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
高新技术企业补贴		100,000.00	
稳岗补贴	168,444.98	36,649.84	168,444.98
广州市科学技术局政府补贴		500,000.00	
广州市工业和信息化局补贴		252,242.00	
政府新升规奖补贴	100,000.00	100,000.00	100,000.00
广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金	1,227,230.00		1,227,230.00
劳动就业服务管理中心补贴	156,512.34		156,512.34
双创大赛奖金	10,000.00		10,000.00
合 计	1,662,187.32	988,891.84	1,662,187.32

44. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	16,820.00	20,000.00	16,820.00
非流动资产毁损报废损失	1,542,817.53		1,542,817.53
滞纳金、罚款支出	75,062.31	37,036.34	75,062.31
其他	40,911.10	629,956.48	40,911.10
合 计	1,675,610.94	686,992.82	1,675,610.94

45. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	104,693.37	737,988.64
递延所得税费用	-1,063,243.42	574,660.06
合 计	-958,550.05	1,312,648.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-2,070,519.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,418,329.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-12,350.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,693.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,261,194.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,587,619.17
研发费加计扣除的影响	-920,783.09
其他	793.99
所得税费用	-958,550.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	13,583.47	41,768.88
政府补助	6,354,019.25	2,593,269.65
往来款	61,664,673.36	7,509,443.73
合 计	68,032,276.08	10,144,482.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来付款	27,663,618.30	321,586.36
现金捐赠支出	16,820.00	

项 目	本期数	上年同期数
罚款支出	75,062.31	
支付的各项费用	10,961,749.25	36,882,056.73
手续费	302,787.72	3,290,547.86
合 计	39,020,037.58	40,494,190.95

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,111,969.33	-27,463,405.22
加：资产减值准备	77,439.07	
信用减值损失	1,406,563.92	677,064.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,125,680.81	24,957,199.07
使用权资产折旧	7,404,467.01	5,803,701.62
无形资产摊销	493,412.19	414,538.51
长期待摊费用摊销	27,440.04	232,656.02
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）		11,338.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,502,790.99	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,303,197.57	9,237,931.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-799,558.31	386,600.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,063,243.42	694,529.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.02	-119,869.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,691,400.80	7,950,335.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,222,158.34	-13,246,241.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,906,509.50	-13,669,010.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,803,487.60	-4,132,630.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,030,704.86	5,380,250.23
减：现金的期初余额	5,380,250.23	7,430,474.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-349,545.37	-2,050,224.70

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,030,704.86	5,380,250.23
其中：库存现金	1,897,765.30	1,664,399.52
可随时用于支付的银行存款	3,068,356.72	3,660,059.32
可随时用于支付的其他货币资金	64,582.84	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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,030,704.86	5,380,250.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将广州市天意数码快印有限公司、广州市快美印务有限公司公司等 28 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	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	---	收购
大良天意	广东佛山	广东佛山	数码印刷	100	---	收购
东莞天意	广东东莞	广东东莞	数码印刷	100	---	收购
快美电脑	广东广州	广东广州	数码印刷	98	---	收购
快牛数码	广东广州	广东广州	数码印刷	100	---	收购
天意数码	广东广州	广东广州	数码印刷	100	---	收购
美愿计算机	广东广州	广东广州	数码印刷	100	---	收购
容桂天意	广东佛山	广东佛山	数码印刷	100	---	收购
厦门天意	福建厦门	福建厦门	数码印刷	87	---	收购
汕头天意	广东汕头	广东汕头	数码印刷	100	---	收购
天意八景	广东广州	广东广州	数码印刷	51	---	收购
天意美	广东广州	广东广州	数码印刷	96	---	收购
天翼科技	广东广州	广东广州	数码印刷	97	---	收购
芜湖天意	安徽芜湖	安徽芜湖	数码印刷	90	---	收购
梧山图文	广东广州	广东广州	数码印刷	90	---	收购
五彩石	广东广州	广东广州	数码印刷	100	---	收购
快美印务	广东广州	广东广州	数码印刷	100	---	收购
天意物联	广东广州	广东广州	数码印刷	60		设立
天意影像	广东广州	广东广州	数码印刷	60		设立
乘以十	广东广州	广东广州	数码印刷	60		设立
合肥有福包装	安徽合肥	安徽合肥	数码印刷	60		设立
天意云印数码	广东广州	广东广州	数码印刷	53.5		设立
天意云数	广东广州	广东广州	数码印刷	60		设立
天意科创	广东广州	广东广州	数码印刷	80		设立
天意麓湖	广东广州	广东广州	数码印刷	88		设立
天意龙珠	广东广州	广东广州	数码印刷	90		设立
珠海天意	广东珠海	广东珠海	数码印刷	82		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天意兴盛	广东广州	广东广州	数码印刷	100		设立

3. 其他说明

（二） 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的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

（四） 同一控制下企业合并

1. 本期发生的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

（五） 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”

（六） 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点
合肥有福包装设计有限公司	设立	2023-11-14
广州市天意云印数码快印有限公司	设立	2024-04-10
广州市天意龙珠快印有限公司	设立	2024-04-28
珠海市天意印刷有限公司	设立	2024-10-08

（十一） 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

（1） 基本情况

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	权益法核算

七、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

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	

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

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本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

（1）持有公司股份的主要股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市有福投资咨询有限公司	同受控制、持股 5%以上股东
广州诚信创业投资有限公司	持股 5%以上股东

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

无

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金发科技股份有限公司	销售商品	216,395.13	2,617,815.83
高金富恒集团有限公司	销售商品	12,315.93	64,880.04
广州华南新材料创新园有限公司	销售商品	1,145,694.50	1,468,403.50
博创智能装备股份有限公司	销售商品	258,679.56	156,540.53
广州毅昌科技股份有限公司	销售商品	563.54	2,904.15
合 计		1,633,648.66	4,310,544.05

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
姚宏兵、陈慧荀	经营租赁	38,400.00	38,400.00

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

无

2) 本公司及子公司作为被担保方

1、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

2、 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：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 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	28,370,000.00
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	快美印务	否	29,510,000.00
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	15,750,000.00

3、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：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 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	3,710,000.00
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	25,995,700.00

4、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：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 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	快美印务、姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否	19,758,000.00

5、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：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 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

6、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：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 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

7、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：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 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	4,500,000.00

8、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：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 日借款余额
最高额担保合同 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	3,960,000.00

9、公司与江苏金融租赁签定担保合同，相关的情况如下表：

合同编号	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	2024 年 12 月 31 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	3,828,457.00
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	5,884,628.00
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	315,856.00
保证合同编号 JFL24C02L026095-01	2024/6/24	2024-6-24 至 2028-6-25	姚宏兵、陈慧荀、天意有福	天意影像	否	9,494,716.00

（三） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	27,441.45		113,150.85	
	广州毅昌科技股份有限公司	1,050.00			
小 计		29,141.45		259,442.86	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	姚宏兵	139,800.00	184,800.00
长期借款	姚宏兵	3,200,000.00	
长期借款	陈慧荀	1,300,000.00	
小 计		4,639,800.00	184,800.00

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项

（二）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

（1）为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注七二之说明。

（2）3. 其他或有事项

无

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司本报告期内无重要的非调整事项

（二）资产负债表日后利润分配情况

截止审计报告日，公司未对本期发生额的留存收益进行分配

（三）销售退回

公司本报告期内无销售退回事项

（四）其他资产负债表日后事项说明

公司本报告期内无资产负债表日后划分为持有待售情况

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
0-6 个月	43,063,618.05	32,840,888.41
7-12 个月	670,359.29	1,117,146.87
1-2 年	2,066,710.52	3,762,663.33
2-3 年	201,474.59	306,047.80
3 年以上	126,028.62	303,009.48
账面余额合计	46,128,191.07	38,329,755.89
减：坏账准备	481,036.94	888,157.05
账面价值合计	45,647,154.13	37,441,598.84
合 计	45,647,154.13	37,441,598.84

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,128,191.07	100.00	481,036.94	1.04	45,647,154.13
其中：账龄组合	13,087,768.07	28.37	481,036.94	3.68	12,606,731.13
低风险组合	33,040,423.00	71.63	-	-	33,040,423.00
合 计	46,128,191.07	100.00	481,036.94	1.04	45,647,154.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,329,755.89	100.00	888,157.05	2.32	37,441,598.84
其中：账龄组合	20,031,228.50	52.26	888,157.05	4.43	19,143,071.45
低风险组合	18,298,527.39	47.74	-	-	18,298,527.39
合 计	38,329,755.89	100.00	888,157.05	2.32	37,441,598.84

2）重要的单项计提坏账准备的应收账款

无

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	13,087,768.07	481,036.94	3.68
低风险组合组合	33,040,423.00	-	-
小 计	46,128,191.07	481,036.94	1.04

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	9,885,243.10	-	
7-12 个月	667,492.29	33,518.07	5.00
1-2 年	2,207,529.47	220,752.95	10.00
2-3 年	201,474.59	100,737.30	50.00
3 年以上	126,028.62	126,028.62	100.00
小 计	13,087,768.07	481,036.94	3.68

（3）坏账准备变动情况

1）明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	888,157.05	-407,120.11					481,036.94
合 计	888,157.05	-407,120.11					481,036.94

2）本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 E	5,680,620.00		5,680,620.00	12.31	
上海丽邱缘科技有限公司	2,929,172.35		2,929,172.35	6.35	190,205.46
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	877,650.18		877,650.18	1.90	
宿迁惠灵湖商贸有限公司	418,000.00		418,000.00	0.91	
广州悦康生物制药有限公司	262,795.23		262,795.23	0.57	
小 计	10,168,237.76		10,168,237.76	22.04	190,205.46

2. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	12,224,000.00	9,979,000.00
其他应收款	15,003,054.03	15,983,026.93
合 计	27,227,054.03	25,962,026.93

（2）应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收子公司股利	12,224,000.00	9,979,000.00
小 计	12,224,000.00	9,979,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

无

4) 坏账准备变动情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

(4) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
保证金、押金及备用金	124,815.90	1,793,757.00
代扣社保	4,236.12	71,691.88
应收往来款	14,874,002.01	14,118,800.70
其他		
账面余额小计	15,003,054.03	15,984,249.58
减：坏账准备		1,222.65
账面价值合计	15,003,054.03	15,983,026.93

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
0-6 个月	14,949,954.03	15,967,023.12
7-12 个月	-	10,000.00
1-2 年	53,100.00	7,226.46
2-3 年		
3 年以上		
账面余额小/合计	15,003,054.03	15,984,249.58
减：坏账准备	-	1,222.65

账 龄	期末数	期初数
账面价值小/合计	15,003,054.03	15,983,026.93

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	15,003,054.03	100.00	-	-	15,003,054.03
其中：账龄组合					
低风险组合	15,003,054.03	100.00	-	-	15,003,054.03
合 计	15,003,054.03	100.00	-	-	15,003,054.03

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,984,249.58	100.00	1,222.65	0.01	15,983,026.93
其中：账龄组合	24,453.00	0.15	1,222.65	5.00	23,230.35
低风险组合	15,959,796.58	99.85	-	-	15,959,796.58
合 计	15,984,249.58	100.00	1,222.65	0.01	15,983,026.93

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	129,052.02	-	-
应收关联方组合	14,874,002.01	-	-
账龄组合			
其中： 0-6 个月			

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
7-12 个月			
小 计	15,003,054.03	-	-

4） 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	1,222.65			1,222.65
期初数在本期				
--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				
本期收回或转回	1,222.65			
本期核销				
其他变动				
期末数	-			-

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

5） 本期实际核销的其他应收款情况

① 其他应收款核销情况

② 本期重要的其他应收款核销情况

6） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏 账准备
王亦兵	押金及保证金	350,000.00	0-6 个月	2.33	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
华南师大（广州）大学科技园有限公司	押金及保证金	500,000.00	0-6 个月	3.33	
万光明	押金及保证金	90,000.00	0-6 个月	0.60	
梁玉娟	押金及保证金	80,000.00	0-6 个月	0.53	
上海天意政通打印有限公司	押金及保证金	86,557.33	0-6 个月	0.58	
小 计	—	1,106,557.33	—	7.37	

3. 长期股权投资

（1） 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	61,503,596.77	-	61,503,596.77	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	61,525,596.77	-	61,525,596.77	64,166,336.78	-	64,166,336.78

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
广州市天翼科技有限公司	1.00	-	-	1.00		
广州市天意五彩石数码科技有限公司	35,001.00	-	-	35,001.00		
广州市天意美数码快印有限公司	1,658,999.05	-	-	1,658,999.05		
广州市快牛数码科技有限公司	1,396,230.71	-	-	1,396,230.71		
广州市梧山图文快印有限公司	1,495,997.98		420,000.00	1,075,997.98		
广州市快美电脑打印服务有限公司	337,133.62	-	-	337,133.62		
广州市天意八景数码快印有限公司	-	-	-	-		
广州市天意数码快印有限公司	1,696,262.44	-	-	1,696,262.44		
中山市天意扫描输出有限公司	-	-	-	-		
佛山市顺德区容桂天意计算机系统	725,507.86	-	-	725,507.86		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
有限公司						
北京天意数码快印有限公司	490,572.47	-	-	490,572.47		
北京天意云数码快印有限公司	-	-	-	-		
佛山市顺德区大良天意计算机系统有限公司	222,207.26	-	-	222,207.26		
广州市快美印务有限公司	48,618,200.00	-	-	48,618,200.00		
广州市美愿计算机系统有限公司	146,234.91	-	-	146,234.91		
厦门市快美数码快印有限公司	-	-	-	-		
厦门市天意数码快印有限公司	726,462.37	-	-	726,462.37		
汕头市龙湖区天意计算机图形图象有限公司	472,246.91	-	-	472,246.91		
东莞市天意计算机系统有限公司	1,525,410.14	-	152,541.01	1,372,869.13		
上海天意云打印有限公司	-	-	-	-		
芜湖市天意数码打印有限责任公司	2,474,669.06	-	-	2,474,669.06		
厦门市开天科技发展有限公司	-	-	-	-		
广州市天意麓湖快印有限公司	1,223,200.00		1,223,200.00	-		
上海天意政通打印有限公司	-	-	-	-		
广州市乘以十软件有限公司	900,000.00	1.00	900,000.00	1.00		
广州市天意科创快印科技有限公司	-	-	-	-		
珠海市天意印刷有限公司	-	55,000.00	-	55,000.00		
合计	64,144,336.78	55,001.00	2,695,741.01	61,503,596.77		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
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					

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	

(二) 母公司利润表项目注释

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	127,946,632.39	102,590,330.06	102,362,387.50	77,398,621.77
其他业务收入	13,335,167.56	2,211,765.55	18,921,241.78	8,117,243.78
合 计	141,281,799.95	104,802,095.61	121,283,629.28	85,515,865.55
其中：与客户之间的合同产生的收入				

(2) 收入分解信息

1) 主营业务按产品分项列示

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商业印刷类	117,710,023.50	95,125,988.87	88,361,097.99	70,173,569.57
个性化影像	7,002,773.97	4,262,292.54	4,201,657.75	867,569.62
工业标签类	1,063,971.06	631,521.53	6,857,522.50	4,381,273.54
喷绘	1,235,020.25	504,988.57	1,772,157.89	363,934.17
出版物	934,843.61	2,065,538.55	1,169,951.37	1,612,274.87
小 计	127,946,632.39	102,590,330.06	102,362,387.50	77,398,621.77

2) 本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
客户 E	20,534,873.00	26.72
客户 D	7,512,850.00	
客户 A	6,133,375.00	
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	1,495,905.91	1.06
广发银行股份有限公司信用卡中心	1,174,062.40	0.83
小 计	36,851,066.31	28.61

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	2,455,000.00	3,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,305,740.01	-1,606,673.54
合 计	149,259.99	2,193,326.46

(2) 其他说明

十一、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,502,790.99	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,987.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,624,204.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	138,401.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	114,988.44	
少数股东权益影响额（税后）	217,132.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-193,719.94	

（二） 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.29	0.01	0.01

天意有福科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,502,790.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（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）	16,987.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,624,204.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	138,401.02
减：所得税影响数	114,988.44
少数股东权益影响额（税后）	217,132.52
非经常性损益净额	-193,719.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用