



天元集团

NEEQ:836099

广东天元实业集团股份有限公司

Guangdong Tengen Industrial Group

Co.,Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年2月，公司连续六年获评“广东省守合同重信用企业”称号；连续三届荣获“广东省优秀品牌示范企业”殊荣。

2018年4月，荷兰循环经济代表团、广东省循环经济协会一行共23人就探讨快递包装废弃物循环利用等主题莅临公司进行联合考察；为共同推动中荷双方循环经济的发展，加强国际化合作，公司与荷兰水务局签订了在快递包装废弃物循环利用等方面的项目合作意向书。

2018年5月，公司应国家邮政局邀请出席绿色循环包装及包装回收模式探讨会议。本次会议，国家邮政局局长马军胜、副局长赵民等领导听取了公司董事长周孝伟先生在快递电商绿色包装发展的报告。

2018年3月，公司为调整优化整体战略布局，提高综合竞争力，以自有资金200万元投资设立全资子公司“东莞市天之元绿色环保有限公司”；2018年4月，公司为降低物流成本，提高物流配送服务水平，以自有资金1000万元设立全资子公司“广东天极物流有限公司”。

2018年4月25日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈广东天元实业集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》。2018年6月4日，公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于广东天元实业集团股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1982号）确认公司本次发行股票1,000万股，本次发行股票共募集资金总额10,000万元。

2018年6月29日，值此建党97周年纪念日来临之际，清溪镇镇长王耀明、镇委副书记李胜堂、镇委委员王笑媚均出席了公司党支部正式揭牌成立仪式。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
第七节 财务报告.....	18
第八节 财务报表附注.....	27

释义

释义项目	指	释义
天元集团、公司、股份公司	指	广东天元实业集团股份有限公司
中山精诚	指	中山精诚塑胶制品有限公司，公司全资子公司
浙江天之元	指	浙江天之元物流科技有限公司，公司全资子公司
湖北天之元	指	湖北天之元科技有限公司，公司全资子公司
香港天元	指	天元实业（香港）有限公司，公司控股子公司
天元传媒	指	广东天元文化传媒有限公司，公司全资子公司
普令特	指	河北普令特印刷有限公司，公司全资子公司
防伪科技	指	广东天元防伪科技有限公司，公司全资子公司
天祺投资	指	东莞市天祺股权投资有限公司，公司股东
琪金电子	指	东莞琪金电子科技有限公司，公司全资子公司
绿色环保	指	东莞市天之元绿色环保有限公司，公司全资子公司
天极物流	指	广东天极物流有限公司，公司全资子公司
顺丰控股	指	深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司
韵达货运	指	上海韵达货运有限公司
邮政速递	指	中国邮政速递物流股份有限公司
京东	指	京东商城电子商务有限公司（JD.com. Inc）
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
启元、律师事务所	指	湖南启元律师事务所
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东天元实业集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
定期报告	指	2018年半年报
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	东莞市清溪镇松岗工业区上元路 172 号公司证券办公室。
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹晶晶
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-89152877
传真	0769-89151002
电子邮箱	zqb@gdtengen.com
公司网址	http://www.gdtengen.com
联系地址及邮政编码	东莞市清溪镇松岗工业区上元路 172 号 523640
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-01-28
挂牌时间	2016-03-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	票据系列、塑胶制品系列、快递封套系列、标签系列、气泡袋系列、封箱胶系列等全系列快递物流包装印刷品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	132,520,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周孝伟
实际控制人及其一致行动人	周孝伟、罗素玲、罗耀东、邹芳、罗素华、东莞市天祺股权投资有限公司

四、 注册情况

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

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	478,238,304.13	364,821,193.14	31.09%
毛利率	20.79%	20.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,462,680.11	29,059,674.10	22.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,520,996.95	25,986,296.16	25.15%
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）	6.84%	6.60%	-
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）	6.28%	5.90%	-
基本每股收益	0.29	0.24	20.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	823,218,113.71	690,129,087.77	19.28%
负债总计	204,041,633.06	206,362,998.64	-1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	619,160,692.00	483,811,472.27	27.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.67	3.95	18.23%
资产负债率（母公司）	26.74%	32.49%	-
资产负债率（合并）	24.79%	29.90%	-
流动比率	2.83	2.17	-
利息保障倍数	346.25	100.03	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	22,750,417.03	38,720,630.08	-41.24%
应收账款周转率	3.02	2.90	-
存货周转率	2.21	2.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.28%	4.73%	-
营业收入增长率	31.09%	21.74%	-
净利润增长率	22.86%	-25.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	132,520,000	122,520,000	8.16%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	150,632,184.73	-	112,350,591.39
应收票据	100,000.00	-	1,518,100.00	-
应收账款	150,532,184.73	-	110,832,491.39	-
应付票据及应付账款	-	168,449,914.55	-	111,810,421.44
应付票据	69,360,000.00	-	1,500,000.00	-
应付账款	99,089,914.55	-	110,310,421.44	-
管理费用	22,904,849.91	10,077,622.13	24,474,300.49	10,545,559.27
研发费用	-	12,827,227.78		13,928,741.22

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司系一家主营快递物流包装印刷产品研发、生产和销售，以快递、物流和电子商务等产业为下游行业的国家高新技术企业，为客户提供涵盖产品设计、包装方案优化、工艺设定、生产制作、仓储物流和分区配送在内的“一站式”服务。

（一）采购模式

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

（二）生产模式

快递物流包装印刷品具有数量较大、单价较低、品种繁多、个性化程度高等特点。公司各产品事业部与子公司生产基地根据业务部门已签订的合同、获取的订单、样品以及库存情况制定生产计划进行批量生产。公司设立质量中心，对公司产品进行严格把关，以满足客户质量要求。质量中心对公司的日常生产进行不定时抽检。每批次产品出厂时，质量中心对该批次产品进行二次抽检，保证产品合格率。

（三）销售模式

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，随着下游快递物流行业规模的快速增长，带动了快递物流包装印刷需求的不断提升，公司实现了营业收入 47,823.83 万元，较上年同期增长 31.09%；公司实现净利润 3,552.39 万元，较上年同期增长了 22.86%，主要系随营业收入的增长而增长以及加强了公司内部成本控制所致。

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

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

目前快递物流包装印刷行业尚未有成规模的大型企业，主要以中小企业为主，该行业内的每个品类均存在较多的中小企业，产品竞争激烈，市场化程度较高。近年来，随着下游快递物流业的高速增长，众多的中小企业逐渐涉足快递物流包装印刷行业。因此，快递物流包装印刷行业的竞争可能因企业数量的增加而进一步加剧，这将促使行业内的企业逐步由价格竞争转变为生产效率与成本、产品设计能力等综合能力方面的竞争。

应对措施：（1）公司将进一步加大研发力度，促进产品升级换代，改进生产工艺，降低生产成本；

（2）公司在原材料采购上具备较强的议价能力，并通过与上游供应商签订战略合作协议进一步降低原材料采购成本；（3）未来公司将借助资本市场满足自身发展的资金需求，以进一步增强自身实力，更好地应对市场竞争。

2、原材料价格波动的风险

包装产品的主要原材料为无碳纸、白板纸、塑胶粒及不干胶等，其成本在本行业企业主营业务成本中所占比例较高，纸制品原材料价格波动对企业经营及盈利状况影响较大。预计未来几年国内工业用纸

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，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对公司纸品原料成本的控制造成一定压力，增加盈利不稳定风险。

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

3、销售地域性风险

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

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

4、主要客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户的销售额为 26915.33 万元，占当期营业收入比例为 56.28%，前五大客户销售占比较高，公司存在客户相对集中的风险。若公司目前的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营稳定性带来一定影响。

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

5、实际控制人控制不当风险

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

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

四、 企业社会责任

公司近些年的稳健发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，并与企业的总体战略结合在一起，以此强化企业的竞争优势，在经营过程中开拓创新，不断超越，秉承“绿色生产”的发展理念，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，投身公益事业，实践精准扶贫，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。如 2018 年 4 月，公司参与“云南省镇雄县扶贫助学”社会公益活动；2018 年 4 月，公司与荷兰水务局签订了在快递包装废弃物循环利用等方面的项目合作意向书；2018 年 5 月，公司出席国家邮政局召开的绿色循环包装及包装回收模式探讨会议；2018 年 6 月，广东省节能宣传月启动仪式暨绿色包装体验活动，公司参与并全方面的宣传公司绿色包装产品；2018 年 7 月，公司参与“广东扶贫济困日暨东莞慈善日”的公益活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
周孝伟	为公司 2018 年至 2020 年度采购活动资金向有关供应商提供连带责任担保	1,423,330.48	是	2018-01-31	2018-009
总计	-	1,423,330.48	是		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易事项主要为公司控股股东、实际控制人为公司提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，不存在占用公司资金、损害公司及股东利益的情形，且上述事项已经公司股东大会审议通过。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月9日，经公司2017年年度股东大会审议通过《关于投资建设快递电商物流包装耗材制造基地的议案》，拟在东莞市清溪镇投资建设快递电商物流包装耗材制造基地，以自有资金、银行借款及合法有效的融资方式筹集，项目总投资不低于5亿元，项目建设周期为30个月。该次对外投资建设项目符合公司未来的发展战略和规划，面对我国巨大的快递包装市场需求，公司为提升市场竞争力，须形成规模化、总部化的生产能力，提升公司在市场上的供货能力和议价能力，为公司顺利开拓新的市场提供有利保障，创造良好的经济效益，促进企业长期持续发展。详见2018年4月13日披露的《关于对外投资的公告》（公告编号2018-029）。

（三）承诺事项的履行情况

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

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

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

在报告期内相关承诺方均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	21,237,361.49	2.58%	银行借款
应收账款	质押	67,517,837.31	8.20%	银行借款
固定资产	抵押	15,612,140.09	1.90%	银行借款
无形资产	抵押	6,125,002.20	0.74%	银行借款
总计	-	110,492,341.09	13.42%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-04-10	2018年6月14日	10	10,000,000	100,000,000	用于补充公司流动资金，提升公司的盈利能力和市场竞争力，保障公司经营的持续健康发展。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	62,800,142	51.26%	5,874,670	68,674,812	51.82%
	其中：控股股东、实际控制人	22,984,082	18.76%	4,179,168	27,163,250	20.50%
	董事、监事、高管	17,913,562	14.62%	-25,500	17,888,062	13.50%
	核心员工	880,000	0.72%	-160,000	720,000	0.54%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,719,858	48.74%	4,125,330	63,845,188	48.18%
	其中：控股股东、实际控制人	48,056,418	39.22%	-4,179,168	43,877,250	33.11%
	董事、监事、高管	53,740,688	43.86%	67,500	53,808,188	40.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		122,520,000	-	10,000,000	132,520,000	-
普通股股东人数		97				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止至 2018 年 6 月 30 日，周孝伟直接持有 58,503,000 股，持股比例为 44.15%，另通过东莞市天祺股权投资有限公司控制公司 3.77%，合计控制公司 47.92%，为公司控股股东。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，周孝伟之配偶罗素玲直接持有公司 12,537,500 股股份，持股比例为 9.46%，周孝伟夫妇直接和间接合计控制公司 57.38%股份，为公司实际控制人。

罗素玲女士，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 9 月至 1998 年 10 月任湖南湘大集团有限公司化验员；1998 年 11 月至 1999 年 4 月待业在家；1999 年 5 月至 2001 年 1 月任广东科龙电器股份有限公司职员；2001 年 2 月至 2009 年 3 月待业在家；2009 年 4 月至今任中山精诚执行董事兼经理，2018 年 3 月至今担任公司总经理助理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周孝伟	董事长、总经理	男	1970年1月5日	本科	2015年9月9日至2018年9月8日	是
罗耀东	董事、副总经理、财务总监	男	1974年10月10日	本科	2015年9月9日至2018年9月8日	是
何祖兵	董事、副总经理	男	1975年2月6日	大专	2015年9月9日至2018年9月8日	是
邓超然	董事、副总经理	男	1969年10月16日	大专	2015年9月9日至2018年9月8日	是
贾强	董事	男	1972年12月25日	本科	2015年9月9日至2018年9月8日	是
雷春平	董事	女	1974年10月11日	研究生	2016年12月22日至2018年9月8日	否
李映照	独立董事	男	1962年10月31日	研究生	2016年12月22日至2018年9月8日	是
肖凯军	独立董事	男	1969年10月20日	博士研究生	2016年12月22日至2018年9月8日	是
朱智伟	独立董事	男	1966年5月12日	本科	2016年12月22日至2018年9月8日	是
黄伟	监事会主席	男	1971年11月7日	本科	2016年12月22日至2018年9月8日	是
何小明	股东代表监事	男	1984年10月5日	大专	2018年4月25日至2018年9月8日	是
周中伟	职工代表监事	男	1982年4月18日	中专	2015年9月9日至2018年9月8日	是
邹晶晶	董事会秘书、副总经理	女	1988年1月22日	本科	2017年1月16日至2018年9月8日	是
席宏伟	副总经理	男	1966年8月22日	本科	2015年9月9日至2018年9月8日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(三) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周孝伟	董事长、总经理	58,503,000	0	58,503,000	44.15%	-
罗耀东	董事、副总经理、财务总监	7,500,000	0	7,500,000	5.66%	-

何祖兵	董事、副总经理	2,500,000	0	2,500,000	1.89%	-
邓超然	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	0.91%	-
贾强	董事	693,750	0	693,750	0.52%	-
雷春平	董事	0	0	0	0.00%	-
李映照	独立董事	0	0	0	0.00%	-
肖凯军	独立董事	0	0	0	0.00%	-
朱智伟	独立董事	0	0	0	0.00%	-
黄伟	监事会主席	1,060,500	-48,000	1,012,500	0.76%	-
何小明	股东代表监事	127,000	0	127,000	0.10%	-
周中伟	职工代表监事	0	0	0	0.00%	-
席宏伟	副总经理	160,000	0	160,000	0.12%	-
邹晶晶	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0.00%	-
合计	-	71,744,250	-48,000	71,696,250	54.11%	0

(四) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何小明	-	新任	股东代表监事	改选
蒋小伟	股东代表监事	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于改选公司监事的议案》蒋小伟因个人原因辞职，同意选举何小明为公司第一届监事会监事。

何小明：男，中国国籍，1984 年 10 月出生，大专学历。2008 年 3 月至 2010 年 7 月历任广州九恒条码有限公司文员；2010 年 7 月至今任广东天元实业集团股份有限公司营销部总监，兼任东莞市天祺股权投资有限公司经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及行政人员	230	306
财务人员	27	26
研发人员	22	21
生产人员	830	855
销售人员	137	143
员工总计	1,246	1,351

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	4
本科	61	86
专科	146	150
专科以下	1,037	1,111
员工总计	1,246	1,351

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、 人员变动情况：报告期内公司人员增加 105 人，子公司、母公司人员都有所增加，主要为加强内部管理，新聘管理及行政人员。
- 2、 人才引进情况：公司重视人才的培养和引进，利用公司为东莞理工学院提供实习基地的便利条件，物色可造之才加盟。
- 3、 人员培训情况：公司制定了入职、部门、公司三级年度培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。
- 4、 人员招聘情况：公司通过网络和各级人才市场、校园招聘会等进行招聘，能满足公司各部门各岗位的需求及正常运作。
- 5、 人员薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税。
- 6、 目前公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
伍君	纸箱生产部副总经理	200,000
吕映妮	国际营销一部主管	65,000
白娟	营销中心总监	70,000
杨康	部门经理	80,000
黄飞飞	部门主管	70,000
幸勇	天元传媒副总经理	100,000
陈国酿	离职	50,000
张登国	信息管理部项目经理	50,000
刘燕富	塑胶制品生产部工序长	0
黄贤武	票据印刷生产部工序长	30,000
潘照生	国际营销二部主管	35,000
邓教莉	客户服务部经理	20,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司原核心员工陈国酿因个人原因已离职。上述已辞职的核心员工不存在影响公司持续经营能力的情况。为稳定公司核心员工，公司将通过完善相应的薪酬制度，制定多种奖励机制等方式保持核心人员的稳定性。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、(五) 1	197,117,124.85	86,442,039.35
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、(五) 2	166,596,358.55	150,632,184.73
预付款项	第八节、(五) 3	15,846,417.19	4,849,070.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、(五) 4	9,627,484.00	5,383,229.05
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、(五) 5	164,030,384.92	179,429,853.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、(五) 6	11,499,694.02	15,125,882.33
流动资产合计		564,717,463.53	441,862,260.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、(五) 7	126,937,786.14	124,048,401.81
在建工程	第八节、(五) 8	18,145,166.81	11,354,070.70
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、(五) 9	99,624,012.17	100,787,119.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、(五) 10	1,375,826.96	1,853,311.81
递延所得税资产	第八节、(五) 11	1,888,686.10	1,628,758.88
其他非流动资产	第八节、(五) 12	10,529,172.00	8,595,165.00
非流动资产合计		258,500,650.18	248,266,827.62
资产总计		823,218,113.71	690,129,087.77

流动负债：			
短期借款	第八节、(五) 13	21,471,125.48	6,800,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、(五) 14	150,525,270.64	168,449,914.55
预收款项	第八节、(五) 15	4,351,704.57	8,117,649.32
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、(五) 16	7,481,331.73	7,719,100.72
应交税费	第八节、(五) 17	6,888,380.24	6,478,521.16
其他应付款	第八节、(五) 18	8,896,838.21	5,872,950.28
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		199,614,650.87	203,438,136.03
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、(五) 19	4,426,982.19	2,924,862.61
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,426,982.19	2,924,862.61
负债合计		204,041,633.06	206,362,998.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、(五) 20	132,520,000.00	122,520,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、(五) 21	310,350,322.30	220,463,529.85
减：库存股		-	-
其他综合收益	第八节、(五) 22	20,257.03	20,509.86
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、(五) 23	11,807,326.07	11,807,326.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、(五) 24	164,462,786.60	129,000,106.49
归属于母公司所有者权益合计		619,160,692.00	483,811,472.27

少数股东权益		15,788.65	-45,383.14
所有者权益合计		619,176,480.65	483,766,089.13
负债和所有者权益总计		823,218,113.71	690,129,087.77

法定代表人：周孝伟 主管会计工作负责人：罗耀东 会计机构负责人：陈小华

(二) 母公司资产负债表

单位：元			
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		195,730,714.42	83,792,550.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、(十三) 1	157,351,210.63	140,372,620.67
预付款项		13,930,933.99	3,807,905.20
其他应收款	第八节、(十三) 2	26,795,853.27	18,935,657.74
存货		130,216,631.22	148,943,883.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,843,369.33	10,540,132.62
流动资产合计		529,868,712.86	406,392,749.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、(十三) 3	162,690,180.52	166,381,580.52
投资性房地产		-	-
固定资产		95,473,571.40	93,416,897.10
在建工程		1,646,464.13	281,316.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,616,172.02	6,828,521.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,041,561.44	1,510,153.14
递延所得税资产		1,607,349.19	1,411,756.83
其他非流动资产		9,685,872.00	7,274,950.00
非流动资产合计		278,761,170.70	277,105,174.95
资产总计		808,629,883.56	683,497,924.61
流动负债：			
短期借款		21,471,125.48	6,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据及应付账款		139,212,427.59	154,281,237.43
预收款项		4,044,408.77	7,653,719.55
应付职工薪酬		6,313,432.98	6,660,498.84
应交税费		3,831,564.37	4,303,918.52
其他应付款		38,263,959.08	39,460,753.65
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		213,136,918.27	219,160,127.99
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,090,390.15	2,924,862.61
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,090,390.15	2,924,862.61
负债合计		216,227,308.42	222,084,990.60
所有者权益：			
股本		132,520,000.00	122,520,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		310,706,465.71	220,819,673.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,807,326.07	11,807,326.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		137,368,783.36	106,265,934.68
所有者权益合计		592,402,575.14	461,412,934.01
负债和所有者权益合计		808,629,883.56	683,497,924.61

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		478,238,304.13	364,821,193.14
其中：营业收入	第八节、(五) 25	478,238,304.13	364,821,193.14

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		439,347,334.27	337,167,717.66
其中：营业成本	第八节、(五) 25	378,822,025.09	289,948,729.98
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、(五) 26	2,288,593.97	1,849,180.64
销售费用	第八节、(五) 27	26,294,192.29	19,515,537.78
管理费用	第八节、(五) 28	12,550,399.03	10,077,622.13
研发费用	第八节、(五) 29	17,235,692.21	12,827,227.78
财务费用	第八节、(五) 30	80,554.29	642,820.42
资产减值损失	第八节、(五) 31	2,075,877.39	2,306,598.93
加：其他收益	第八节、(五) 32	213,607.32	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、(五) 33	386,689.22	530,408.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,491,266.40	28,183,883.51
加：营业外收入	第八节、(五) 34	2,751,440.35	3,139,598.97
减：营业外支出	第八节、(五) 35	3,000.00	53,852.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,239,706.75	31,269,630.25
减：所得税费用	第八节、(五) 36	6,715,854.85	2,355,626.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,523,851.90	28,914,003.69
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		35,523,851.90	28,914,003.69
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		61,171.79	-145,670.41
2. 归属于母公司所有者的净利润		35,462,680.11	29,059,674.10
六、其他综合收益的税后净额		-252.83	2,081.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-252.83	2,081.77
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-252.83	2,081.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-252.83	2,081.77
6. 其他		-	-
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		35,523,599.07	28,916,085.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,462,427.28	29,061,755.87
归属于少数股东的综合收益总额		61,171.79	-145,670.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.29	0.24
(二) 稀释每股收益		0.29	0.24

法定代表人：周孝伟 主管会计工作负责人：罗耀东 会计机构负责人：陈小花

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、(十三) 4	454,748,732.20	341,165,501.45
减：营业成本	第八节、(十三) 4	374,279,830.05	278,493,460.11
税金及附加		1,786,945.22	1,648,580.12
销售费用		22,635,011.68	16,337,845.99
管理费用		8,670,444.73	7,163,920.25
研发费用		14,674,608.81	11,513,760.12
财务费用		64,906.42	668,337.11
其中：利息费用		122,346.22	497,475.47
利息收入		459,800.24	1,018,643.75
资产减值损失		1,757,394.39	2,081,967.25
加：其他收益		184,872.46	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、(十三) 5	2,272,716.46	530,408.03

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,337,179.82	23,788,038.53
加：营业外收入		1,744,155.32	3,132,210.61
减：营业外支出		3,000.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,078,335.14	26,870,249.14
减：所得税费用		3,975,486.46	1,561,499.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,102,848.68	25,308,749.72
（一）持续经营净利润		31,102,848.68	25,308,749.72
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		31,102,848.68	25,308,749.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

（五）合并现金流量表

项目	附注	单位：元	
		本期金额	上期金额
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		506,816,624.53	347,024,366.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	-

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、(五) 37	9,652,838.00	4,368,627.36
经营活动现金流入小计		516,469,462.53	351,392,993.86
购买商品、接受劳务支付的现金		391,706,511.18	225,458,962.43
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		53,693,292.60	45,114,832.50
支付的各项税费		17,111,524.02	17,097,887.11
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、(五) 37	31,207,717.70	25,000,681.74
经营活动现金流出小计		493,719,045.50	312,672,363.78
经营活动产生的现金流量净额		22,750,417.03	38,720,630.08
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		283,000,000.00	315,940,000.00
取得投资收益收到的现金		386,689.22	530,408.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	203,952.14
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		283,386,689.22	316,674,360.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,842,007.75	25,949,886.18
投资支付的现金		283,000,000.00	290,940,000.00
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		307,842,007.75	316,889,886.18
投资活动产生的现金流量净额		-24,455,318.53	-215,526.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		37,842,250.96	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		137,842,250.96	-
偿还债务支付的现金		23,171,125.48	11,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,093.72	497,475.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		23,530,219.20	11,797,475.47
筹资活动产生的现金流量净额		114,312,031.76	-11,797,475.47

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-261,201.74	-817,539.18
五、现金及现金等价物净增加额		112,345,928.52	25,890,089.42
加：期初现金及现金等价物余额		63,533,834.84	134,724,873.59
六、期末现金及现金等价物余额		175,879,763.36	160,614,963.01

法定代表人：周孝伟 主管会计工作负责人：罗耀东 会计机构负责人：陈小华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		480,536,598.29	322,567,043.36
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,712,280.89	20,025,350.96
经营活动现金流入小计		487,248,879.18	342,592,394.32
购买商品、接受劳务支付的现金		385,043,700.67	225,327,275.17
支付给职工以及为职工支付的现金		45,619,123.14	36,550,750.29
支付的各项税费		12,447,170.33	13,579,031.25
支付其他与经营活动有关的现金		25,340,259.19	19,890,225.73
经营活动现金流出小计		468,450,253.33	295,347,282.44
经营活动产生的现金流量净额		18,798,625.85	47,245,111.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		283,000,000.00	315,940,000.00
取得投资收益收到的现金		386,689.22	530,408.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	153,846.15
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		283,386,689.22	316,624,254.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,314,921.36	12,438,818.32
投资支付的现金		284,308,600.00	300,140,000.00
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		302,623,521.36	312,578,818.32
投资活动产生的现金流量净额		-19,236,832.14	4,045,435.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	-
取得借款收到的现金		37,842,250.96	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		137,842,250.96	-
偿还债务支付的现金		23,171,125.48	11,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,119.22	497,475.47
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		23,531,244.70	11,797,475.47
筹资活动产生的现金流量净额		114,311,006.26	-11,797,475.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-263,792.56	-826,530.86

五、现金及现金等价物净增加额		113,609,007.41	38,666,541.41
加：期初现金及现金等价物余额		60,884,345.52	118,275,986.14
六、期末现金及现金等价物余额		174,493,352.93	156,942,527.55

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小花

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司根据要求对报告期内的报表格式进行了调整，具体调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求对财务报表格式进行了修订，并对比较期财务报表进行了调整。	1、资产负债表项目 （1）“应收票据”、“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”项目。 （2）“应收利息”、“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目 （3）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。 （4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。 （5）“应付票据”、“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”项目。

	<p>款”项目。</p> <p>(6)“应付利息”、“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。</p> <p>(7)“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。</p> <p>2、利润表项目</p> <p>(1)新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”核算的研发费用，重分类至“研发费用”项目。</p> <p>(2)“财务费用”项目下新增“利息费用”、“利息收入”项目。</p> <p>3、所有者权益变动表</p> <p>(1)新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>
--	---

2、合并报表的合并范围

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

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	上海新碰得印刷科技有限公司	2017年1-6月、2018年1-4月	2018年4月注销
2	东莞琪金电子科技有限公司	2018年1-6月	2017年8月同一控制下合并收购
3	东莞市天之元绿色环保有限公司	2018年3-6月	2018年3月投资设立
4	广东天极物流有限公司	2018年4-6月	2018年4月投资设立

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

历史沿革

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

2015年11月，根据广东天元印刷有限公司股东会决议、广东天元实业集团股份有限公司发起人协

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

截至 2018 年 6 月 30 日，公司的注册资本为人民币 132,520,000.00 元，股本为人民币 132,520,000.00 元。

公司营业执照注册号：91441900699792784T

公司法定代表人

周孝伟。

公司所属行业性质

公司属于包装装潢及其他印刷行业。

公司经营范围

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

公司注册地、总部地址

东莞市清溪镇松岗工业区上元路 172 号。

(二) 合并范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括广东天元实业集团股份有限公司、中山精诚塑胶制品有限公司、上海新碰得印刷科技有限公司、河北普令特印刷有限公司广东天元防伪科技有限公司、浙江天之元物流科技有限公司、天元实业（香港）有限公司、湖北天之元科技有限公司、广东天元文化传媒有限公司、东莞琪金电子科技有限公司、东莞市天之元绿色环保有限公司、广东天极物流有限公司。合并范围的变更详见附注六。

二、财务报表的编制基础

编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称为“企业会计准则”）编制。

持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

营业周期

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

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

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

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

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

现金及现金等价物的确定标准

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

外币业务和外币报表折算

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

—外币报表折算的会计处理方法：

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

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

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折

现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

应收款项

—单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发现减值的，按其按信用风险特征纳入组合进行减值测试。

—按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
关联方组合	以是否为关联方的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对无客观证据表明存在减值的关联方的应收款项不计提坏账准备，对有客观证据表明其已发生减值的关联方应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提标准(%)
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

—单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。单独测试未发现减值的，按其按信用风险特征纳入组合进行减值测试。

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

—坏账按下列原则进行确认：因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；因债务人死亡，不能得到偿还的债权；因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

—坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

存货核算方法

—存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品。

—存货的核算：存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算。

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

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

长期股权投资核算方法

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

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

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

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

固定资产及其折旧核算方法

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

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。

—固定资产计价：按实际成本计价。

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

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

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

—在建工程的计量

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

—在建工程结转为固定资产的时点

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

—在建工程减值准备：

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

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

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

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用核算方法

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

必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

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

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

无形资产核算办法

—无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备：

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

长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

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

职工薪酬

—职工薪酬的范围

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

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

—离职后福利

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

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

预计负债核算方法

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

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

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

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

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

——现金结算的股份支付：

———公司应当在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

—权益工具公允价值的确定方法：

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

——期权的行权价格：

- 授权日的价格；
- 期权的有效期；
- 股价波动率；
- 无风险收益率；
- 分期行权的股份支付；
- 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

—企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法：

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

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

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

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

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

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

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

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

政府补助核算方法

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

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

—已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

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

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税负债的确认

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

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

租赁

—经营租赁的会计处理方法

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

—融资租赁的会计处理方法

——承租人的会计处理

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

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

——出租人的会计处理

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

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

—公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

—公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售及终止经营。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

会计政策、会计估计变更

发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，公司根据要求对报告期内的报表格式进行了调整，具体调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)要求对财务报表格式进行了修订，并对比较期财务报表进行了调整。	<p>1、资产负债表项目</p> <p>(1)“应收票据”、“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”项目。</p> <p>(2)“应收利息”、“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。</p> <p>(3)“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。</p> <p>(4)“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。</p> <p>(5)“应付票据”、“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”项目。</p> <p>(6)“应付利息”、“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。</p> <p>(7)“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。</p> <p>2、利润表项目</p> <p>(1)新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”核算的研发费用，重分类至“研发费用”项目。</p> <p>(2)“财务费用”项目下新增“利息费用”、“利息收入”项目。</p> <p>3、所有者权益变动表</p> <p>(1)新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项

项目	计税基础	税率
增值税*	应税销售收入或加工收入	0%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税*	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

*公司执行的增值税政策如下：

根据财税[2018]32号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

公司出口产品实行免抵退政策。

*公司执行的企业所得税政策如下：

—母公司：

公司于2013年10月21日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR201344000596”号高新技术企业证书，有效期为三年，2016年通过高新复审，于2016年11月30日取“GR201644002402”号高新技术企业证书，有效期为三年，2015年度、2016年度、2017年度、2018年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

—子公司：

——子公司中山精诚塑胶制品有限公司、上海新碰得印刷科技有限公司、河北普令特印刷有限公司、广东天元防伪科技有限公司、浙江天之元物流科技有限公司、湖北天之元科技有限公司、广东天元文化传媒有限公司、东莞琪金电子科技有限公司、广东天极物流有限公司、东莞市天之元绿色环保有限公司企业所得税税率为25%。

——子公司天元实业（香港）有限公司利得税税率为16.5%。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	19,638.42	11,743.53
银行存款	175,363,631.88	63,522,091.31
其他货币资金	21,733,854.55	22,908,204.51
合计	197,117,124.85	86,442,039.35
其中：存放在境外的款项总额	470,110.54	1,311,209.83

其他货币资金主要系票据保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	200,000.00	100,000.00
应收账款	166,396,358.55	150,532,184.73
合计	166,596,358.55	150,632,184.73

2.1 应收票据

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	200,000.00	100,000.00
合计	200,000.00	100,000.00

—期末公司不存在已质押的应收票据。

—期末公司不存在已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

—期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,816,848.44	-
合计	18,816,848.44	-

—期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	176,306,349.38	100.00	9,909,990.83	5.62	166,396,358.55	159,353,936.03	100.00	8,821,751.30	5.54	150,532,184.73
账龄组合	176,306,349.38	100.00	9,909,990.83	5.62	166,396,358.55	159,353,936.03	100.00	8,821,751.30	5.54	150,532,184.73
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	176,306,349.38	100.00	9,909,990.83	5.62	166,396,358.55	159,353,936.03	100.00	8,821,751.30	5.54	150,532,184.73

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	173,339,159.93	8,666,957.99	5.00	157,277,665.37	7,863,883.27	5.00
1-2年	1,780,314.95	356,062.99	20.00	951,067.66	190,213.53	20.00
2-3年	599,809.30	299,904.65	50.00	715,097.00	357,548.50	50.00
3年以上	587,065.20	587,065.20	100.00	410,106.00	410,106.00	100.00
合计	176,306,349.38	9,909,990.83	5.62	159,353,936.03	8,821,751.30	5.54

——本期计提坏账准备金额1,100,573.53元。

—本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
浙江速市达信息科技有限公司	2,884.00
河南省中睿速递有限公司	9,450.00
合计	12,334.00

—截至2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海韵达货运有限公司	非关联方	36,639,097.74	1,831,954.89	1年以内	20.78
中国邮政速递物流股份有限公司	非关联方	30,679,261.17	1,672,524.95	0-5年	17.40
深圳市顺丰供应链有限公司	非关联方	24,299,572.43	1,214,978.62	1年以内	13.78
广州晶东贸易有限公司	非关联方	6,121,674.21	306,083.71	1年以内	3.47
UNIFINE CO.Ltd	非关联方	4,073,378.65	203,668.93	1年以内	2.31
合计		101,812,984.20	5,229,211.11		57.74

—截至2018年6月30日，应收账款余额中应收上海韵达货运有限公司、百世物流科技（中国）有限公司、北京宅急送快运股份有限公司、中国邮政速递物流股份有限公司的款项67,517,837.31元已为公司向花旗银行（中国）深圳分行借款14,671,125.48元设定质押，详见附注五、14。

3、预付款项

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,619,977.78	98.57	4,849,070.70	100.00
1-2年	226,439.41	1.43		
合计	15,846,417.19	100.00	4,849,070.70	100.00

—截至2018年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付款单位	与本公司关系	欠款金额	年限	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
东莞市港源胶粘带制品有限公司	非关联方	5,440,612.83	1年以内	货物未到	34.33
广东冠豪高新技术股份有限公司	非关联方	2,377,394.17	1年以内	货物未到	15.00
惠州市维敏特实业有限公司	非关联方	1,174,136.67	1年以内	货物未到	7.41
广州塑源贸易有限公司	非关联方	927,941.35	1年以内	货物未到	5.86
江苏富星纸业有限公司	非关联方	667,907.60	1年以内	货物未到	4.21
合计		10,587,992.62			66.81

4、其他应收款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,627,484.00	5,383,229.05
合计	9,627,484.00	5,383,229.05

4.1 其他应收款

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	10,694,262.59	100.00	1,066,778.59	9.98	9,627,484.00	6,044,357.34	100.00	661,128.29	10.94	5,383,229.05
账龄组合	10,694,262.59	100.00	1,066,778.59	9.98	9,627,484.00	6,044,357.34	100.00	661,128.29	10.94	5,383,229.05
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,694,262.59	100.00	1,066,778.59	9.98	9,627,484.00	6,044,357.34	100.00	661,128.29	10.94	5,383,229.05

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018.6.30			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,446,919.15	372,345.96	5.00	3,727,621.20	186,381.06	5.00
1-2年	3,097,463.63	619,492.73	20.00	2,278,736.14	455,747.23	20.00
2-3年	149,879.81	74,939.91	50.00	38,000.00	19,000.00	50.00
合计	10,694,262.59	1,066,778.59	9.98	6,044,357.34	661,128.29	10.94

——本期计提坏账准备金额 405,650.30 元。

——本期无核销的其他应收款。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
押金及保证金	7,719,498.52	5,720,588.98
员工备用款	780,764.11	162,768.36
往来款	2,193,999.96	161,000.00
合计	10,694,262.59	6,044,357.34

—截至 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广州市满庆永印刷设备有限公司	非关联方	往来款	2,000,000.00	100,000.00	1 年以内	18.70
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	非关联方	押金及保证金	1,127,500.00	56,375.00	1 年以内	10.54
浙江省平湖市国土资源局	非关联方	押金及保证金	1,050,000.00	210,000.00	1-2 年	9.82
东莞市美兰物业投资有限公司	非关联方	押金及保证金	590,000.00	118,000.00	1-2 年	5.52
广东电网清溪供电分局	非关联方	押金及保证金	543,400.00	108,680.00	1-2 年	5.08
合计			5,310,900.00	593,055.00		49.66

5、存货

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,891,694.46	-	55,891,694.46	65,698,958.79	-	65,698,958.79
在产品	6,049,474.84	-	6,049,474.84	9,667,942.15	-	9,667,942.15

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	64,086,587.04	935,585.47	63,151,001.57	46,437,688.67	833,699.95	45,603,988.72
发出商品	38,938,214.05	-	38,938,214.05	58,458,964.33	-	58,458,964.33
合计	164,965,970.39	935,585.47	164,030,384.92	180,263,553.94	833,699.95	179,429,853.99

—存货跌价准备情况:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	833,699.95	571,385.82		469,500.30		935,585.47
合计	833,699.95	571,385.82		469,500.30		935,585.47

——本期转回或转销是由于存货实现了对外销售，其原来计提的跌价予以转销。

——公司于期末对存货进行全面清查，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税	11,205,489.67	15,095,116.03
预缴税款	294,204.35	30,766.30
理财产品	-	-
合计	11,499,694.02	15,125,882.33

7、固定资产及累计折旧

项目	2018.06.30	2017.12.31
固定资产	126,937,786.14	124,048,401.81

项目	2018.06.30	2017.12.31
固定资产清理	-	-
合计	126,937,786.14	124,048,401.81

7.1 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	37,861,178.13	117,860,110.89	3,021,648.17	2,869,474.99	10,892,661.85	172,505,074.03
2.本期增加金额	-	11,314,751.38	345,164.42	-	285,238.29	11,945,154.09
(1) 购置	-	11,314,751.38	345,164.42	-	285,238.29	11,945,154.09
3.本期减少金额	-	1,436,799.11	-	-	-	1,436,799.11
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	1,436,799.11	-	-	-	1,436,799.11
4.期末余额	37,861,178.13	127,738,063.16	3,366,812.59	2,869,474.99	11,177,900.14	183,013,429.01
二、累计折旧						
1.期初余额	7,279,271.54	34,300,901.23	1,958,870.37	991,977.13	3,925,651.95	48,456,672.22
2.本期增加金额	790,393.86	6,355,504.94	228,820.29	234,782.84	630,849.49	8,240,351.42
(1) 计提	790,393.86	6,355,504.94	228,820.29	234,782.84	630,849.49	8,240,351.42
3.本期减少金额	-	621,380.77	-	-	-	621,380.77
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	621,380.77	-	-	-	621,380.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	8,069,665.40	40,035,025.40	2,187,690.66	1,226,759.97	4,556,501.44	56,075,642.87
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,791,512.73	87,703,037.76	1,179,121.93	1,642,715.02	6,621,398.70	126,937,786.14
2.期初账面价值	30,581,906.59	83,559,209.66	1,062,777.80	1,877,497.86	6,967,009.90	124,048,401.81

—固定资产其他转出系机器设备更新改造转入在建工程核算所致。

—截至2018年6月30日，公司固定资产抵押情况：

公司房地产（房地产：粤房地权证莞字第 2600931823 号、第 2600931824 号、第 2600931825 号、第 2600931826 号、第 2600931827 号以及第 2600931828 号）已为其向中国建设银行东莞分行最高额抵押合同 47,790,900.00 元设定抵押，抵押期限为 2016 年 4 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日。上述固定资产净值为 16,146,018.93 元。

—公司于期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

8、在建工程

—在建工程项目类别列示如下：

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新车间建设工程	14,337,514.56	-	14,724,514.56	11,072,754.65	-	11,072,754.65
租赁车间改造	281,316.05	-	281,316.05	281,316.05	-	281,316.05
厂区建设	1,774,188.12	-	1,774,188.12	-	-	-
环保治理工程	524,324.34	-	524,324.34	-	-	-
设备升级改造工程	1,227,823.74	-	840,823.74	-	-	-
合计	18,145,166.81	-	18,145,166.81	11,354,070.70	-	11,354,070.70

—在建工程项目变动情况:

工程项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少	2018.6.30
浙江新车间建设工程	25,393,174.69	11,072,754.65	3,264,759.91	-	-	-	14,337,514.56
租赁车间改造	521,576.00	281,316.05	-	-	-	-	281,316.05
湖北厂区建设	—	-	1,556,905.95	-	-	-	1,556,905.95
东莞琪金厂区建设	—	-	217,282.17	-	-	-	217,282.17
环保治理工程	682,000.00	-	524,324.34	-	-	-	524,324.34
设备升级改造工程	—	-	1,227,823.74	-	-	-	1,227,823.74
合计	—	11,354,070.70	6,791,096.11	-	-	-	18,145,166.81

(接上表)

工程项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
浙江新车间建设工程	56.46	56.46	-	-	-	自筹资金

工程项目名称	工程投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率	资金来源
租赁车间改造	53.94	53.94	-	-	-	自筹资金
湖北厂区建设	—	—	-	-	-	自筹资金
东莞琪金厂区建设	—	—	-	-	-	自筹资金
环保治理工程	76.88	76.88	-	-	-	自筹资金
设备升级改造工程	—	—	-	-	-	自筹资金
合计	—	—	-	-	-	自筹资金

—公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	102,998,155.51	884,720.05	103,882,875.56
2.本期增加金额	-	17,839.10	17,839.10
(1) 购置	-	17,839.10	17,839.10
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	102,998,155.51	902,559.15	103,900,714.66
二、累计摊销			
1.期初余额	2,800,069.20	295,686.94	3,095,756.14
2.本期增加金额	1,065,243.96	115,702.39	1,180,946.35
(1) 计提	1,065,243.96	115,702.39	1,180,946.35

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,865,313.16	411,389.33	4,276,702.49
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	99,132,842.35	491,169.82	99,624,012.17
2.期初账面价值	100,198,086.31	589,033.11	100,787,119.42

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押情况：

——公司的土地使用权（东府国用（1997）第特 175 号）已为其向中国建设银行东莞分行最高额抵押合同 17,000,000.00 元设定抵押，抵押期限为 2016 年 4 月 27 日至 2023 年 12 月 31 日。上述无形资产账面净值为 6,125,002.20 元，

—公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

种类	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30
租赁资产改良支出	1,853,311.81	53,800.00	531,284.85	-	1,375,826.96
合计	1,853,311.81	53,800.00	531,284.85	-	1,375,826.96

11、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	10,976,769.42	1,701,319.53	9,482,879.59	1,465,935.04
因计提存货跌价准备形成	935,585.47	147,612.29	833,699.95	128,423.58
因内部未实现利润形成	172,616.07	39,754.28	163,614.59	34,400.26
合计	12,084,970.96	1,888,686.10	10,480,194.13	1,628,758.88

—未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
其中：广东天元防伪科技有限公司	2,731,103.25	2,853,060.51
天元实业（香港）有限公司	1,671,836.23	1,875,742.18
河北普令特印刷有限公司	2,803,711.28	2,159,355.17
湖北天之元科技有限公司	953,726.50	530,733.85
上海新碰得印刷科技有限公司	-	150,936.86
广东天元文化传媒有限公司	-	54,228.22
东莞琪金电子科技有限公司	1,611,995.77	834,762.32
东莞天之元绿色环保有限公司	56,651.10	-
合计	9,829,024.13	8,458,819.11

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	835,443.36	835,443.36	
2019年	142,632.11	150,232.11	
2020年	1,134,605.39	1,248,962.65	
2021年	1,697,630.94	1,751,859.16	
2022年	2,445,642.79	2,596,579.65	
2023年	1,901,233.31	-	
无抵扣期限	1,671,836.23	1,875,742.18	

年份	期末金额	期初金额	备注
合计	9,829,024.13	8,458,819.11	

—天元实业（香港）有限公司的亏损按照香港的税法规定无抵扣限期。

12、其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预付长期资产款项	10,529,172.00	8,595,165.00
合计	10,529,172.00	8,595,165.00

13、短期借款

—短期借款分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
质押借款	14,671,125.48	-
信用借款	6,800,000.00	6,800,000.00
合计	21,471,125.48	6,800,000.00

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司质押贷款余额合计 14,671,125.48 元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注
花旗银行（中国）深圳分行	14,671,125.48	以保证金作为质押；以公司对上海韵达货运有限公司、百世物流科技（中国）有限公司、北京宅急送快运股份有限公司、中国邮政速递物流股份有限公司的应收账款作为质押。
合计	14,671,125.48	

14、应付票据及应付账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付票据	61,932,000.00	69,360,000.00
应付账款	88,593,270.64	99,089,914.55
合计	150,525,270.64	168,449,914.55

14.1 应付票据

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	61,932,000.00	69,360,000.00
合计	61,932,000.00	69,360,000.00

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

14.2 应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

应付账款	88,593,270.64	99,089,914.55
------	---------------	---------------

—截至 2018 年 6 月 30 日，应付账款余额中不存在账龄超过 1 年的大额应付款项。

15、预收款项

项目	2018.6.30	2017.12.31
预收款项	4,351,704.57	8,117,649.32

—截至 2018 年 6 月 30 日，预收款项余额中不存在账龄超过 1 年的大额预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	7,719,100.72	50,141,808.63	50,379,577.62	7,481,331.73
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,139,349.53	3,139,349.53	-
三、辞退福利	-	119,553.00	119,553.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,719,100.72	53,400,711.16	53,638,480.15	7,481,331.73

(2) 短期薪酬列示：

短期薪酬项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,718,769.58	46,873,733.73	47,111,171.58	7,481,331.73
二、职工福利费	-	1,775,786.09	1,775,786.09	-
三、社会保险费	-	1,005,635.06	1,005,635.06	-
其中：医疗保险费	-	635,973.31	635,973.31	-
工伤保险费	-	215,236.64	215,236.64	-
生育保险费	-	154,425.11	154,425.11	-
重大疾病保险	-	-	-	-
住院保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	486,653.75	486,653.75	-
五、工会经费和职工教育经费	331.14	-	331.14	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	7,719,100.72	50,141,808.63	50,379,577.62	7,481,331.73

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	3,025,496.13	3,025,496.13	-
二、失业保险费	-	113,853.40	113,853.40	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,139,349.53	3,139,349.53	-

—截至 2018 年 6 月 30 日，应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的款项。

17、应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	1,597,512.10	2,073,929.91
城市维护建设税	157,149.84	196,102.36
教育费附加	94,289.93	117,661.44
地方教育附加	62,859.92	78,440.93
企业所得税	4,358,389.18	3,396,661.73
个人所得税	384,513.48	439,325.93
印花税	55,410.48	49,417.56
土地使用税	117,629.75	73,560.60
房产税	59,832.73	53,420.70
文化建设费	792.83	-
合计	6,888,380.24	6,478,521.16

—主要税项适用税率参见本附注四。

18、其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,896,838.21	5,872,950.28
合计	8,896,838.21	5,872,950.28

18.1 其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
未付费用	8,492,926.54	5,108,855.03
保证金	224,920.00	632,920.00
其他	178,991.67	131,175.25
合计	8,896,838.21	5,872,950.28

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应付款余额中不存在账龄超过 1 年的大额应付款项。

19、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
政府补助	2,924,862.61	1,696,100.00	193,980.42	4,426,982.19
合计	2,924,862.61	1,696,100.00	193,980.42	4,426,982.19

—涉及政府补助的项目：

项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.6.30	与资产相关/与收益相关
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目	996,887.92	-	62,305.50	-	934,582.42	与资产/收益相关
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	1,255,501.30	-	78,468.84	-	1,177,032.46	与资产相关
东莞市财政国库支付中心东莞市经济和信息化局 2016 年度“机器换人”应用项目	672,473.39	350,400.00	44,098.12	-	978,775.27	与资产相关
固定资产投资补助	-	1,345,700.00	9,107.96	-	1,336,592.04	与资产相关
合计	2,924,862.61	1,696,100.00	193,980.42	--	4,426,982.19	

20、股本

项目	2018.6.30	2017.12.31
股本总额	132,520,000.00	122,520,000.00
合计	132,520,000.00	122,520,000.00

—2017 年度股本未发生变动；

—2018 年 1-6 月股本变动：

	2018.1.1	本次变动增减（+、-）					2018.6.30
		发行股份	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,520,000.00	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	132,520,000.00

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

21、资本公积

项目		2018年1-6月	2017年度
期初余额	股本溢价	220,463,529.85	220,463,530.85
	其他资本公积	-	-
	合计	220,463,529.85	220,463,530.85
本期增加	股本溢价	89,886,792.45	-
	其他资本公积	-	-

项目		2018年1-6月	2017年度
	合计	89,886,792.45	-
本期减少	股本溢价	-	1.00
	其他资本公积	-	-
	合计	-	1.00
期末余额	股本溢价	310,350,322.30	220,463,529.85
	其他资本公积	-	-
	合计	310,350,322.30	220,463,529.85

——2017年度资本公积的变动情况：

——2017年8月，公司以现金方式人民币1.00元购买股东周孝伟持有的东莞琪金电子科技有限公司100%股权及该股权项下所有的附带权益及利益。上述收购的对价，与对应该公司的净资产份额之间的差额1.00元减少资本公积。

——2018年1-6月资本公积的变动情况：

——2018年5月，公司向投资者定向发行股份10,000,000.00股，收到投资款100,000,000.00元，其中用于新增注册资本合计人民币10,000,000.00元，支付发行股票中介费用113,207.55元，其余款项人民币89,886,792.45元计入资本公积。

22、其他综合收益

—2017 年度其他综合收益变动：

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	21,860.09	-1,350.23	-	-	-1,350.23	-	20,509.86
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	21,860.09	-1,350.23	-	-	-1,350.23	-	20,509.86
其他	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	21,860.09	-1,350.23	-	-	-1,350.23	-	20,509.86

—2018 年 1-6 月其他综合收益变动：

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	20,509.86	-252.83	-	-	-252.83	-	20,257.03

权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	20,509.86	-252.83	-	-	-252.83	-	20,257.03
其他	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	20,509.86	-252.83	-	-	-252.83	-	20,257.03

23、盈余公积

项目	法定盈余公积	其他盈余公积	合计
2017年1月1日	6,908,924.30	-	6,908,924.30
加：本期增加	4,898,401.77	-	4,898,401.77
减：本期减少	-	-	-
2017年12月31日	11,807,326.07	-	11,807,326.07
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2018年6月30日	11,807,326.07	-	11,807,326.07

—报告期内，法定盈余公积按母公司实现的净利润的10%提取。

24、未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度
上期期末未分配利润	129,000,106.49	75,894,873.42
加：同一控制下企业合并影响	-	-
本期期初未分配利润	129,000,106.49	75,894,873.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,462,680.11	58,003,634.84
减：分配普通股现金股利	-	-
提取法定盈余公积	-	4,898,401.77
转增股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本期期末未分配利润	164,462,786.60	129,000,106.49

25、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,922,296.62	375,469,880.07	355,837,034.63	283,269,593.94
其他业务	6,316,007.51	3,352,145.02	8,984,158.51	6,679,136.04
合计	478,238,304.13	378,822,025.09	364,821,193.14	289,948,729.98

26、税金及附加

税项	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	812,520.20	536,155.40
教育费附加	487,512.10	321,693.23
地方教育附加	325,008.08	214,462.15

印花税	278,989.66	245,285.36
房产税	195,365.93	387,363.51
土地使用税	189,198.00	144,220.99
合计	2,288,593.97	1,849,180.64

27、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资福利类	8,893,006.81	6,686,511.21
广告及业务宣传费	478,803.69	605,690.70
折旧及摊销类	95,876.52	90,037.57
差旅费	547,018.13	475,327.04
物流运输费	14,359,309.18	10,017,585.53
办公及其他类	1,920,177.96	1,640,385.73
合计	26,294,192.29	19,515,537.78

28、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资福利类	6,948,562.99	5,982,371.56
折旧及摊销类	1,511,394.61	625,692.73
办公及其他类	4,090,441.43	3,469,557.84
合计	12,550,399.03	10,077,622.13

29、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	5,713,441.85	4,016,137.75
物料消耗	9,009,520.19	6,895,885.55
折旧及摊销类	2,046,249.82	1,674,790.50
其他	466,480.35	240,413.98
合计	17,235,692.21	12,827,227.78

30、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息费用	122,346.22	497,475.47
减：利息收入	463,263.78	1,018,643.75
汇兑损益	265,860.68	874,003.41
其他	155,611.17	289,985.29
合计	80,554.29	642,820.42

31、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	1,504,491.57	1,961,721.54
存货跌价准备	571,385.82	344,877.39
合计	2,075,877.39	2,306,598.93

32、其他收益

产生其他收益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	213,607.32	-
合计	213,607.32	-

—公司本年确认其他收益的政府补助包括：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	9,107.96	-	与资产相关
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目专项资金	62,305.50	-	与收益/资产相关
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	78,468.84	-	与资产相关
中小企业市场推广基金	19,626.90	-	与收益相关
东莞市财政国库支付中心东莞市经济和信息化局2016年度“机器换人”应用项目(倍增部分)	44,098.12	-	与资产相关
合计	213,607.32	-	

33、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财收益	386,689.22	530,408.03
合计	386,689.22	530,408.03

34、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	2,704,100.00	3,057,215.36
处置固定资产净收益		14,382.17
其他	47,340.35	68,001.44
合计	2,751,440.35	3,139,598.97

—计入当期非经常性损益的金额情况如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	2,704,100.00	3,057,215.36
处置固定资产净收益		14,382.17
其他	47,340.35	68,001.44
合计	2,751,440.35	3,139,598.97

—公司本年确认损益的政府补助包括：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）	1,698,100.00	-	与收益相关
平湖市临沪产业园销售产值奖励款	1,000,000.00	-	与收益相关
“科技清溪”工程专项资金	-	1,700,000.00	与收益相关
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	-	27,309.86	与资产相关
22016年度企业研究开发省级财政补助项目资金		765,600.00	与收益相关
2016年东莞市企业成长培育专项资金（服务补助）	-	296,000.00	与收益相关
2017年东莞市专利优势企业认定通知		200,000.00	与收益相关
邮政快递物料集成研发生产供应智慧平台建设		62,305.50	与收益/资产相关
高新技术产品补助经费	6,000.00	6,000.00	与收益相关
合计	2,704,100.00	3,057,215.36	

35、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产报废损失	-	3,852.23
捐赠支出	3,000.00	50,000.00
合计	3,000.00	53,852.23

—计入当期非经常性损益的金额情况如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产报废损失	-	3,852.23
捐赠支出	3,000.00	50,000.00
合计	3,000.00	53,852.23

36、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,975,782.07	2,236,753.74
递延所得税调整	-259,927.22	118,872.82
合计	6,715,854.85	2,355,626.56

—所得税费用与会计利润的关系说明：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	42,239,706.75	31,269,630.25
按母公司适用税率计算的税额	6,335,956.01	4,690,444.53
子公司适用不同税率的影响	884,304.23	496,119.04
加：上年度企业所得税清算的税额影响	-1,242,770.25	-2,461,621.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,958.91	66,618.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,690.86	-789,398.35
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	475,308.33	353,463.74
注销子公司的影响	22,788.48	
所得税费用	6,715,854.85	2,355,626.56

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

37、现金流量表项目注释

—收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到往来款净额	4,485,659.47	-
收到的保证金净额	-	
银行存款利息收入	462,238.28	1,018,643.75
收到营业外收入等	4,704,940.25	3,349,983.61
合计	9,652,838.00	4,368,627.36

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付往来款净额	-	1,287,663.42
支付的保证金净额	2,406,909.54	
付现销售费用	14,296,269.17	12,769,769.42
付现管理费用	13,727,932.08	10,588,881.44
支付营业外支出项目等	776,606.91	354,367.47

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	31,207,717.70	25,000,681.75

38、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	35,523,851.90	28,914,003.69
加：计提的资产减值准备	2,075,877.39	2,306,598.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,240,351.42	6,702,072.36
无形资产摊销	1,180,946.35	318,107.48
长期待摊费用摊销	531,284.85	46,334.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-10,529.94
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	622,215.96	1,315,014.65
投资损失（减收益）	-386,689.22	-530,408.03
递延所得税资产减少	-259,927.22	118,872.82
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	14,828,083.25	26,440,246.23
经营性应收项目的减少（减增加）	-22,614,967.76	-27,670,818.89
经营性应付项目的增加（减减少）	-16,990,609.89	771,136.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,750,417.03	38,720,630.08
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	175,879,763.36	160,614,963.01
减: 现金的期初余额	63,533,834.84	134,724,873.59
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	112,345,928.52	25,890,089.42

— 现金和现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.06.30
一、现金	175,879,763.36	160,614,963.01
其中: 库存现金	19,638.42	14,868.23
可随时用于支付的银行存款	175,363,631.88	160,600,094.78
可随时用于支付的其他货币资金	496,493.06	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	175,879,763.36	160,614,963.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,237,361.49	保证金
固定资产	15,612,140.09	抵押
无形资产	6,125,002.20	抵押
应收账款	67,517,837.31	质押
合计	110,492,341.09	--

40、外币货币性项目

— 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,164,351.10	6.6166	7,704,045.49
港币	271,446.48	0.8431	228,856.53
应收账款			
其中：美元	1,043,705.19	6.6166	6,905,779.76
港币	9,870,838.86	0.8431	8,322,104.24
新加坡币	85,485.92	4.8386	413,632.17
应付账款			
其中：美元	289,800.00	6.6166	1,917,490.68
港币	642,872.75	0.8431	542,006.02

六、合并范围的变更

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	上海新碰得印刷科技有限公司	2017年1-6月、2018年1-4月	2018年4月注销
2	东莞琪金电子科技有限公司	2018年1-6月	2017年8月同一控制下合并收购
3	东莞市天之元绿色环保有限公司	2018年3-6月	2018年3月投资设立
4	广东天极物流有限公司	2018年4-6月	2018年4月投资设立

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
东莞琪金电子科技有限公司	100.00	同一控股股东	2017年7月31日	合同及工商变更	-	-3,302.00	-	-3,302.00

(2) 合并成本

合并成本	东莞琪金电子科技有限公司
—现金	1.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	东莞琪金电子科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	6,698.00	-

应收款项	-	-
其他应收款	6,722,000.00	
存货	-	-
固定资产	-	-
无形资产	-	-
资产总计	6,728,698.00	-
负债：		
应付款项		-
其他应付款	6,732,000.00	-
负债合计	6,732,000.00	-
净资产	-3,302.00	-
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-3,302.00	-

七、在其他主体中的权益

—在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中山精诚塑胶制品有限公司	中山	中山市黄圃镇马新工业区兴圃大道东(马新加油站对面)	塑胶制品生产、销售	100.00	-	同一控制下企

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
						业合并
河北普令特印刷有限公司	河北	河北文安工业园区创业路中段	塑胶制品、纸制品的加工及销售	100.00	-	新设
广东天元防伪科技有限公司	广东	东莞市清溪镇重河村杨梅岗工业区 A 栋	防伪商标生产、销售	100.00	-	新设
浙江天之元物流科技有限公司	浙江	平湖市新埭镇平兴线杨庄浜段 396 号内一幢	包装、印刷制品的生产、销售	100.00	-	新设
天元实业（香港）有限公司	香港	RMC21/FCOSCTR56TSUNYIP STKWUNTONGKLN HONGKONG	贸易	70.00	-	新设
湖北天之元科技有限公司	湖北	浠水经济开发区散花跨江合作示范区发展大道政务中心大楼 518、519 室	包装、印刷制品的生产、销售	100.00	-	新设
广东天元文化传媒有限公司	广东	东莞市清溪镇松岗村上元路 172 号办公楼三楼	广告业	100.00	-	新设
东莞琪金电子科技有限公司	广东	东莞市清溪镇松岗村委会浮岗村小组北环路	电子产品、光电子元器件的生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
东莞市天之元绿色环保有限公司	广东	东莞市清溪镇渔樵围村清渔路 107 号 C 栋 1 楼	回收、加工、研发、销售：再生资源回收（含废旧金属回收）	100.00	-	新设
广东天极物流有限公司	广东	东莞市清溪镇渔樵围村清渔路 107 号 C 栋 1 楼 2 号	货物道路运输	100.00	-	新设

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

一外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、公司的控股股东情况：

名称	与公司关系	经济性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
周孝伟	控股股东	自然人	44.1465	44.1465

罗素玲与周孝伟为夫妻关系，罗素玲持有公司 9.4608%的股权，周孝伟、罗素玲夫妻直接持有公司 53.6074%的股权。同时，周孝伟持有东莞市天祺股权投资有限公司 73.50%的股权，周孝伟通过东莞市天祺股权投资有限公司间接控制公司 3.7730%的股权，周孝伟、罗素玲合计控制公司 57.3804%的股权，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市天祺股权投资有限公司	公司股东，周孝伟持股 73.50%的企业

4、关联方交易

一关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周孝伟	公司控股股东周孝伟在保证期限内为公司因采购玖龙纸业（东莞）有限公司货物而产生的所有债务承担连带保证责任。该事项已经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，每年担保总额不超过人民币 6000 万元。至 2018 年 6 月 30 日止，实际发生金额为 1,423,330.48 元。	2018.1.1	2018.12.31	否

—关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月	2017年1-6月
周孝伟	厂房	-	720,000.00

—关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	1,139,274.97	1,098,249.11

5、关联方往来款项余额

—本报告期内公司关联方无往来款项余额。

十、承诺及或有事项

—重大承诺事项:

——截至 2018 年 6 月 30 日, 公司子公司湖北天之元科技有限公司注册资本为人民币 20,000,000.00 元, 实收资本为人民币 12,400,000.00 元, 公司持股比例为 100%。根据章程规定, 尚有 7,600,000.00 元需在 2018 年 9 月 30 日前缴足。

——截至 2018 年 6 月 30 日, 公司子公司东莞琪金电子科技有限公司注册资本为人民币 80,000,000.00 元, 实收资本为人民币 69,610,522.00 元, 公司持股比例 100%。根据章程规定, 尚有 10,389,478.00 元需在 2036 年 12 月 31 日前缴足。

——截至 2018 年 6 月 30 日, 公司子公司东莞市天之元绿色环保有限公司注册资本为人民币 2,000,000.00 元, 实收资本为人民币 280,000.00 元, 公司持股比例为 100%。根据章程规定, 尚有 1,720,000.00 元需在 2038 年 12 月 30 日前缴足。

——截至 2018 年 6 月 30 日, 公司子公司广东天极物流有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元, 实收资本为人民币 800,000.00 元, 公司持股比例为 100%。根据章程规定, 尚有 9,200,000.00 元需在 2038 年 12 月 30 日前缴足。

—或有事项:

——公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

—截至本报告批准报出日, 公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

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

—截至 2018 年 6 月 30 日, 公司不存在需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	200,000.00	-
应收账款	157,151,210.63	140,372,620.67

项目	2018.06.30	2017.12.31
合计	157,351,210.63	140,372,620.67

1.1 应收票据

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

—期末公司不存在已质押的应收票据。

—期末公司不存在已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

—期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,516,848.44	-
合计	18,516,848.44	-

—期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

1.12 应收账款

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	166,299,100.53	100.00	9,147,889.90	5.50	157,151,210.63	148,655,532.05	100.00	8,282,911.38	5.57	140,372,620.67

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	161,963,198.78	97.39	9,147,889.90	5.65	152,815,308.88	148,655,532.05	100.00	8,282,911.38	5.57	140,372,620.67
关联方组合	4,335,901.75	2.61	-	-	4,335,901.75					
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-					
合计	166,299,100.53	100.00	9,147,889.90	5.50	157,151,210.63	148,655,532.05	100.00	8,282,911.38	5.57	140,372,620.67

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018.6.30			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,243,369.02	7,962,168.45	5.00	146,605,392.89	7,330,269.65	5.00
1-2年	1,559,086.76	311,817.35	20.00	924,936.16	184,987.23	20.00
2-3年	573,677.80	286,838.90	50.00	715,097.00	357,548.50	50.00
3年以上	587,065.20	587,065.20	100.00	410,106.00	410,106.00	100.00
合计	161,963,198.78	9,147,889.90	5.65	148,655,532.05	8,282,911.38	5.57

—组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	4,335,901.75	-	公司预计应收合并范围内关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对

			此应收账款不计提坏账准备
合计	4,335,901.75	-	

—本期计提坏账准备金额877,312.52元。

—本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
浙江速市达信息科技有限公司	2,884.00
河南省中睿速递有限公司	9,450.00
合计	12,334.00

—截至2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海韵达货运有限公司	非关联方	36,639,097.74	1,831,954.89	1年以内	22.03
中国邮政速递物流股份有限公司	非关联方	30,407,411.17	1,658,932.45	0-5年	18.28
深圳市顺丰供应链有限公司	非关联方	19,401,329.72	970,066.49	1年以内	11.67
广州晶东贸易有限公司	非关联方	6,121,674.21	306,083.71	1年以内	3.68
UNIFINE CO.Ltd	非关联方	4,073,378.65	203,668.93	1年以内	2.45
合计		96,642,891.49	4,970,706.47		58.11

2、其他应收款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	26,795,853.27	18,935,657.74

项目	2018.06.30	2017.12.31
合计	26,795,853.27	18,935,657.74

2.1 其他应收款

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	27,500,783.84	100.00	704,930.57	2.56	26,795,853.27	19,264,444.47	100.00	328,786.73	1.71	18,935,657.74
账龄组合	8,212,461.96	29.86	704,930.57	8.58	7,507,531.39	4,088,935.61	21.23	328,786.73	8.04	3,760,148.88
关联方组合	19,288,321.88	70.14	-	-	19,288,321.88	15,175,508.86	78.77	-	-	15,175,508.86
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	27,500,783.84	100.00	704,930.57	2.56	26,795,853.27	19,264,444.47	100.00	328,786.73	1.71	18,935,657.74

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018.6.30			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,535,172.16	326,758.61	5.00	3,336,002.61	166,800.13	5.00

类别	2018.6.30			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	1,534,909.80	306,981.96	20.00	714,933.00	142,986.60	20.00
2至3年	142,380.00	71,190.00	50.00	38,000.00	19,000.00	50.00
合计	8,212,461.96	704,930.57	8.58	4,088,935.61	328,786.73	8.04

—组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	19,288,321.88	-	公司预计应收合并范围内关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此其他应收款不计提坏账准备
合计	19,288,321.88	-	

—本期计提坏账准备金额 376,143.84 元。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
子公司往来	19,288,321.88	15,175,508.86
押金及保证金	5,468,716.89	3,848,167.25
员工备用款	627,745.07	124,768.36
其他往来	2,116,000.00	116,000.00
合计	27,500,783.84	19,264,444.47

—截至 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江天之元物流科技有限公司	子公司	往来款	8,375,616.10	-	1 年以内	30.46
河北普令特印刷有限公司	子公司	往来款	6,299,127.54	-	1 年以内	22.91

单位名称	与本公司的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖北天之元科技有限公司	子公司	往来款	3,638,390.56	-	1年以内	13.23
广州市满庆永印刷设备有限公司	非关联方	往来款	2,000,000.00	100,000.00	1年以内	7.27
东莞珉强五金塑胶制品有限公司	非关联方	押金及保证金	1,127,500.00	56,375.00	1年以内	4.10
合计			21,440,634.20	156,375.00		77.97

3、长期股权投资

—长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	162,690,180.52	-	162,690,180.52	166,381,580.52	-	166,381,580.52
合计	162,690,180.52	-	162,690,180.52	166,381,580.52	-	166,381,580.52

—公司对子公司投资明细项目列示如下：

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备余额
中山精诚塑胶制品有限公司	5,392,074.52	-	-	5,392,074.52	-	-
上海新碰得印刷科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
河北普令特印刷有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
广东天元防伪科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
浙江天之元物流科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
广东天元文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
湖北天之元科技有限公司	12,400,000.00	-	-	12,400,000.00	-	-
天元实业（香港）有限公司	1,207,584.00	-	-	1,207,584.00	-	-
东莞琪金电子科技有限公司	69,381,922.00	228,600.00	-	69,610,522.00	-	-

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备余额
广东天极物流有限公司	-	800,000.00	-	800,000.00	-	-
东莞市天之元绿色环保有限公司	-	280,000.00	-	280,000.00	-	-
合计	166,381,580.52	1,308,600.00	5,000,000.00	162,690,180.52	-	-

—公司 2018 年注销上海新碰得印刷科技有限公司。

—公司 2018 年成立东莞市天之元绿色环保有限公司，注册资本为 2,000,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司实缴 280,000.00 元，。剩余款项于 2038 年 12 月 30 日前缴足，公司持股比例为 100%。

—公司 2018 年成立广东天极物流有限公司，注册资本为 10,000,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司实缴 800,000.00 元，剩余款项于 2038 年 12 月 30 日前缴足，公司持股比例为 100%。

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,106,354.56	365,317,001.29	330,113,628.90	269,422,813.76
其他业务	11,642,377.64	8,962,828.76	11,051,872.55	9,070,646.35
合计	454,748,732.20	374,279,830.05	341,165,501.45	278,493,460.11

5、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益	1,886,027.24	-
理财收益	386,689.22	530,408.03
合计	2,272,716.46	530,408.03

十四、补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	10,529.94
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,155,480.32	3,057,215.36
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	386,689.22	530,408.03
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	44,340.35	18,001.44
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	3,586,509.89	3,616,154.77
减：非经常性损益相应的所得税	639,910.19	542,776.83
减：少数股东损益影响数	4,916.54	-
非经常性损益影响的净利润	2,941,683.16	3,073,377.94
归属于母公司普通股股东的净利润	35,462,680.11	29,059,674.10
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	32,520,996.95	25,986,296.16

—净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2018年1-6月		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.29	0.29

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.26	0.26
-------------------------	------	------	------

报告期利润	2017年1-6月		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.21	0.21

广东天元实业集团股份有限公司

2018年8月29日