

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—79 页

审计报告

天健审〔2019〕3598号

杭州天地数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称天地数码公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地数码公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于天地数码公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

天地数码公司的营业收入主要来自于销售热转印色带、热转印碳带等产品。2018 年度，天地数码公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 40,556.61 万元。

天地数码公司内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关、取得提单，或者货到客户仓库并验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是天地数码公司的关键绩效指标之一，可能存在天地数码公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本实施分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）2（3）。

截至2018年12月31日，天地数码公司应收账款账面余额为人民币8,761.53万元，坏账准备为人民币529.44万元，账面价值为人民币8,232.09万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前

情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估天地数码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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天地数码公司治理层（以下简称治理层）负责监督天地数码公司的财务报告过程。

六、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，就可能对天地数码公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天地数码公司不能持续经营。

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

（六）就天地数码公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

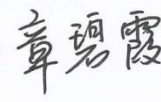

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）




中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日



合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	153,167,153.04	29,997,449.28	短期借款	13	22,500,000.00	43,486,368.01
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	83,353,651.52	62,705,198.99	衍生金融负债			
预付款项	3	6,091,504.78	2,581,301.30	应付票据及应付账款	14	60,641,050.44	57,444,737.34
应收保费				预收款项	15	2,025,733.97	1,583,260.15
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	1,842,990.00	3,326,000.58	应付职工薪酬	16	3,999,754.82	4,123,615.94
买入返售金融资产				应交税费	17	2,553,927.18	2,906,876.50
存货	5	70,378,110.63	57,805,345.22	其他应付款	18	191,764.24	624,478.09
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	11,256,142.98	6,912,752.55	代理买卖证券款			
流动资产合计		326,089,552.95	163,328,047.92	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	19		200,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		91,912,230.65	110,369,336.03
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	20		41,372,744.00
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	7	555,813.14	560,554.04	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	122,438,070.54	131,945,920.82	递延收益	21	4,038,926.62	3,160,678.48
在建工程	9	11,594,252.34	908,403.13	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,038,926.62	44,533,422.48
无形资产	10	17,028,376.12	17,392,340.27	负债合计		95,951,157.27	154,902,758.51
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	22	65,438,000.00	48,938,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	11	2,595,854.88	2,732,205.58	其中：优先股			
其他非流动资产	12	1,464,231.86	905,869.00	永续债			
非流动资产合计		155,676,598.88	154,445,292.84	资本公积	23	194,681,225.34	7,431,785.30
资产总计		481,766,151.83	317,773,340.76	减：库存股			
				其他综合收益	24	374,060.14	-157,376.92
				专项储备			
				盈余公积	25	16,992,551.42	14,193,706.99
				一般风险准备			
				未分配利润	26	107,409,106.33	91,457,566.34
				归属于母公司所有者权益合计		384,894,943.23	161,863,681.71
				少数股东权益		920,051.33	1,006,900.54
				所有者权益合计		385,814,994.56	162,870,582.25
				负债和所有者权益总计		481,766,151.83	317,773,340.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

韩琼印

李东

董立奇



母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:杭州天地数码科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		133,264,772.12	17,393,085.02	短期借款		10,000,000.00	43,486,368.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	99,050,359.22	76,773,774.83	应付票据及应付账款		94,598,801.93	51,995,088.59
预付款项		4,549,957.35	3,553,855.18	预收款项		1,602,977.75	1,041,859.60
其他应收款	2	859,846.03	1,846,976.75	应付职工薪酬		1,908,788.20	2,012,183.71
存货		40,605,505.53	32,511,209.56	应交税费		570,714.13	981,862.08
持有待售资产				其他应付款		51,032.37	260,724.05
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		9,371,226.93	180,317.30	一年内到期的非流动负债			200,000.00
流动资产合计		287,701,667.18	132,259,218.64	其他流动负债			
				流动负债合计		108,732,314.38	99,978,086.04
				非流动负债:			
				长期借款			15,750,000.00
				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			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			15,750,000.00
非流动资产:				负债合计		108,732,314.38	115,728,086.04
可供出售金融资产				所有者权益:			
持有至到期投资				股本		65,438,000.00	48,938,000.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	3	127,883,642.25	75,798,383.15	其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		52,089,533.34	54,273,904.89	资本公积		194,754,584.45	7,505,144.41
在建工程		6,736,397.62	908,403.13	减: 库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产		7,829,069.46	7,993,305.13	盈余公积		16,992,551.42	14,193,706.99
开发支出				未分配利润		98,248,062.70	86,146,062.84
商誉				所有者权益合计		375,433,198.57	156,782,914.24
长期待摊费用							
递延所得税资产		909,877.10	643,791.34				
其他非流动资产		1,015,326.00	633,994.00				
非流动资产合计		196,463,845.77	140,251,781.64				
资产总计		484,165,512.95	272,511,000.28	负债和所有者权益总计		484,165,512.95	272,511,000.28

法定代表人:

韩琼印

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

董立印



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

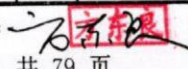
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		405,566,055.34	376,740,524.87
其中：营业收入	1	405,566,055.34	376,740,524.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,655,719.14	328,676,257.35
其中：营业成本	1	282,040,565.83	239,202,840.35
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	2	3,564,468.07	2,591,946.33
销售费用	3	47,319,977.16	48,601,365.08
管理费用	4	24,212,454.99	20,728,717.82
研发费用	5	13,936,482.85	10,581,901.36
财务费用	6	-1,873,586.34	6,552,422.80
其中：利息费用	6	2,563,153.46	3,736,062.02
利息收入	6	2,645,124.12	152,963.72
资产减值损失	7	2,455,356.58	417,063.61
加：其他收益	8	2,738,332.07	3,138,936.57
投资收益（损失以“-”号填列）	9	57,751.55	47,295.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	17,309.10	24,491.16
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-43,962.85	-131,965.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,662,456.97	51,118,533.89
加：营业外收入	11	516,247.59	149,653.61
减：营业外支出	12	129,004.81	12,001.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,049,699.75	51,256,186.44
减：所得税费用	13	5,307,290.80	6,719,876.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,742,408.95	44,536,309.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,742,408.95	44,536,309.88
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,837,984.42	44,518,614.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-95,575.47	17,695.48
六、其他综合收益的税后净额		540,163.32	-623,059.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		531,437.06	-610,672.08
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		531,437.06	-610,672.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		531,437.06	-610,672.08
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,726.26	-12,387.73
七、综合收益总额		32,282,572.27	43,913,250.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,369,421.48	43,907,942.32
归属于少数股东的综合收益总额		-86,849.21	5,307.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.91



法定代表人：




主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

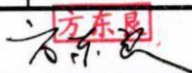
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	352,962,403.35	332,796,108.99
减：营业成本	1	275,605,533.26	230,153,608.84
税金及附加		2,404,273.89	1,608,526.72
销售费用		19,827,291.97	20,744,977.25
管理费用		17,570,124.98	13,969,894.54
研发费用	2	10,984,115.14	10,610,960.28
财务费用		-4,817,347.53	5,785,012.75
其中：利息费用		1,748,873.61	2,942,140.42
利息收入		2,596,955.11	100,157.00
资产减值损失		1,726,427.69	1,055,697.92
加：其他收益		1,551,780.00	2,913,240.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	57,751.55	47,295.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	17,309.10	24,491.16
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,018.71	-2,116.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,268,496.79	51,825,849.02
加：营业外收入		416,591.08	138,540.42
减：营业外支出		98,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,587,087.87	51,964,389.44
减：所得税费用		3,598,643.58	7,096,899.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,988,444.29	44,867,489.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,988,444.29	44,867,489.80
（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			
（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. 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		27,988,444.29	44,867,489.80

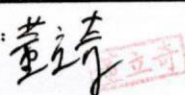

法定代表人：




主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		406,196,128.78	389,381,987.40
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		16,499,826.58	7,891,866.93
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,864,208.42	29,630,176.62
经营活动现金流入小计		455,560,163.78	426,904,030.95
购买商品、接受劳务支付的现金		279,965,665.73	238,750,848.44
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		69,546,229.57	69,412,709.11
支付的各项税费		17,593,341.97	16,707,415.07
支付其他与经营活动有关的现金	2	74,532,038.55	66,250,253.20
经营活动现金流出小计		441,637,275.82	391,121,225.82
经营活动产生的现金流量净额		13,922,887.96	35,782,805.13
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		40,442.45	22,804.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670,921.83	47,865.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	174,614,067.10	79,704,110.22
投资活动现金流入小计		175,325,431.38	79,774,780.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,648,866.63	17,515,281.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	281,614,067.10	78,950,000.00
投资活动现金流出小计		300,262,933.73	96,465,281.34
投资活动产生的现金流量净额		-124,937,502.35	-16,690,501.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		221,050,000.00	
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		58,717,591.59	97,935,283.77
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		279,767,591.59	97,935,283.77
偿还债务支付的现金		121,276,703.60	89,405,983.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,297,888.37	16,372,212.10
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	5	19,622,478.02	
筹资活动现金流出小计		157,197,069.99	105,778,195.98
筹资活动产生的现金流量净额		122,570,521.60	-7,842,912.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		540,163.32	-623,059.81
五、现金及现金等价物净增加额		12,096,070.53	10,626,331.81
加：期初现金及现金等价物余额		20,377,813.25	9,751,481.44
六、期末现金及现金等价物余额		32,473,883.78	20,377,813.25

法定代表人：韩琼

主管会计工作的负责人：董涛

会计机构负责人：董涛





母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	341,177,733.63	328,824,912.26
收到的税费返还	16,337,238.04	7,891,866.93
收到其他与经营活动有关的现金	30,285,677.20	27,695,081.66
经营活动现金流入小计	387,800,648.87	364,411,860.85
购买商品、接受劳务支付的现金	242,270,140.63	232,244,286.49
支付给职工以及为职工支付的现金	44,110,923.81	43,460,835.05
支付的各项税费	7,911,091.54	9,358,279.16
支付其他与经营活动有关的现金	56,478,598.86	51,970,573.29
经营活动现金流出小计	350,770,754.84	337,033,973.99
经营活动产生的现金流量净额	37,029,894.03	27,377,886.86
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	40,442.45	22,804.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	176,027.73	3,636.64
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	174,614,067.10	78,950,000.00
投资活动现金流入小计	174,830,537.28	78,976,440.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,335,826.48	3,318,816.65
投资支付的现金	52,090,000.00	5,903,770.20
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	281,614,067.10	78,950,000.00
投资活动现金流出小计	344,039,893.58	88,172,586.85
投资活动产生的现金流量净额	-169,209,356.30	-9,196,146.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	221,050,000.00	
取得借款收到的现金	46,217,591.59	88,912,539.77
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	267,267,591.59	88,912,539.77
偿还债务支付的现金	95,653,959.60	89,405,983.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,013,637.83	15,128,194.33
支付其他与筹资活动有关的现金	19,622,478.02	
筹资活动现金流出小计	130,290,075.45	104,534,178.21
筹资活动产生的现金流量净额	136,977,516.14	-15,621,638.44
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	4,798,053.87	2,560,102.33
加：期初现金及现金等价物余额	7,773,448.99	5,213,346.66
六、期末现金及现金等价物余额	12,571,502.86	7,773,448.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股本			其他权益工具 优先股 永续债 其他	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				
一、上年年末余额	48,938,000.00		7,431,785.30		-157,376.92		14,193,706.99		91,457,566.34	1,006,900.54	162,870,582.25	48,938,000.00		7,431,785.30		453,295.16		9,706,958.01		63,660,200.92	1,001,592.79	131,191,832.18		
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、本年初余额	48,938,000.00		7,431,785.30		-157,376.92		14,193,706.99		91,457,566.34	1,006,900.54	162,870,582.25	48,938,000.00		7,431,785.30		453,295.16		9,706,958.01		63,660,200.92	1,001,592.79	131,191,832.18		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,500,000.00		187,249,440.04		531,437.06		2,798,844.43		10,951,539.99	-86,849.21	222,944,412.31							-610,672.08		4,486,748.98	27,797,365.42	5,307.75	31,678,756.07	
（一）综合收益总额					531,437.06				31,837,984.42	-86,849.21	32,282,572.27							-610,672.08		44,518,614.40	5,307.75	43,913,256.07		
（二）所有者投入和减少资本	16,500,000.00		187,249,440.04								203,749,440.04													
1. 所有者投入的普通股	16,500,000.00		187,249,440.04								203,749,440.04													
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							2,798,844.43		-15,886,444.43		-13,087,600.00							4,486,748.98		-16,721,248.98		-12,234,500.00		
1. 提取盈余公积							2,798,844.43		-2,798,844.43									4,486,748.98		-4,486,748.98				
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者的分配									-13,087,600.00		-13,087,600.00										-12,234,500.00		-12,234,500.00	
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
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																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	65,438,000.00		194,681,225.34		374,060.14		16,992,551.42		107,409,106.33	920,051.33	385,814,994.56	48,938,000.00		7,431,785.30		-157,376.92		14,193,706.99		91,457,566.34	1,006,900.54	162,870,582.25		

法定代表人：

韩琼印

主管会计工作的负责人：

方东良

会计机构负责人：

董立奇



母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,938,000.00			7,505,144.41				14,193,706.99	86,146,062.84	156,782,914.24	48,938,000.00			7,505,144.41					9,706,958.01	57,999,822.02	124,149,924.44	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	48,938,000.00			7,505,144.41				14,193,706.99	86,146,062.84	156,782,914.24	48,938,000.00			7,505,144.41					9,706,958.01	57,999,822.02	124,149,924.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,500,000.00			187,249,440.04				2,798,844.43	12,101,999.86	218,650,284.33									4,486,748.98	28,146,240.82	32,632,989.80	
（一）综合收益总额									27,988,444.29	27,988,444.29										44,867,489.80	44,867,489.80	
（二）所有者投入和减少资本	16,500,000.00			187,249,440.04						203,749,440.04												
1. 所有者投入的普通股	16,500,000.00			187,249,440.04						203,749,440.04												
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								2,798,844.43	-15,886,444.43	-13,087,600.00									4,486,748.98	-16,721,248.98	-12,234,500.00	
1. 提取盈余公积								2,798,844.43	-2,798,844.43										4,486,748.98	-4,486,748.98		
2. 对所有者的分配										-13,087,600.00										-12,234,500.00	-12,234,500.00	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
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																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	65,438,000.00			194,754,584.45				16,992,551.42	98,248,062.70	375,433,198.57	48,938,000.00			7,505,144.41					14,193,706.99	86,146,062.84	156,782,914.24	

法定代表人：

韩琼印

主管会计工作的负责人：

张永良印

会计机构负责人：

董琦印

杭州天地数码科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州天地数码科技有限公司（以下简称天地数码有限）。天地数码有限以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 3 月 7 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007384263900 的营业执照，注册资本 65,438,000.00 元，股份总数 65,438,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 48,938,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 16,500,000 股。公司股票已于 2018 年 4 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属打印机耗材制造行业。主要经营活动为：生产热转印色带和热转印碳带。产品主要有：热转印色带和热转印碳带。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日第二届十五次董事会批准对外报出。

本公司将以下 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	公司名称	简称
1	杭州健硕科技有限公司	杭州健硕公司
2	广州健硕条码科技有限公司	广州健硕公司
3	杭州西码新材料有限公司	西码新材料公司
4	TODAYTEC U. S. CORPORATION	天地数码美国有限公司
5	TODAYTEC LIMITED LIABILITY COMPANY	天地数码美国合伙公司
6	TODAYTEC UK LIMITED	天地数码英国有限公司
7	GT HOLDINGS (HK) LIMITED	港田（香港）控股有限公司
8	TODAYTEC INDIA PRIVATE LIMITED	天地数码印度私营有限公司
9	TODAYTEC MEXICO S. A DE C. V	天地数码墨西哥有限公司

10	TODAYTEC CANADA INC	天地数码加拿大有限公司
11	厦门欣方圆电子科技有限公司	欣方圆公司
12	浙江天浩数码科技有限公司	天浩科技公司
13	TODAYTEC INDUSTRIA DE FITAS PARA CODIGOS DE BARRA LTDA	天地数码巴西有限公司
14	UION MEGA HOLDING CO., LIMITED	联大控股有限公司
15	TODAYTEC KOREA CO., LIMITED	天地数码韩国有限公司
16	TODAYTEC FRANCE SARL	天地数码法国有限公司
17	北京建硕条码科技有限公司	北京建硕公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

序号	公司名称	记账本位币
1	天地数码美国有限公司	美元

2	天地数码美国合伙公司	美元
3	天地数码英国有限公司	英镑
4	港田（香港）控股有限公司	美元
5	天地数码印度私营有限公司	印度卢比
6	天地数码墨西哥有限公司	墨西哥比索
7	天地数码加拿大有限公司	加元
8	天地数码巴西有限公司	巴西雷亚尔
9	联大控股有限公司	美元
10	天地数码韩国有限公司	韩元
11	天地数码法国有限公司	欧元
12	其余公司	人民币

（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）合并财务报表的编制方法

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）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。

(八) 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。

(九) 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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

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，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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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计量

(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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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，确认为金融资产，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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）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	10-30	5	9.50-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

(十八) 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。

(十九) 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）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售热转印色带、热转印碳带等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，或者货到客户仓库并验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 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，以购建或以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。

(二十三) 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。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	62,705,198.99
应收账款	62,705,198.99		
应收利息		其他应收款	3,326,000.58
应收股利			
其他应收款	3,326,000.58		
固定资产	131,945,920.82	固定资产	131,945,920.82
固定资产清理			
在建工程	908,403.13	在建工程	908,403.13
工程物资			
应付票据	29,541,684.00	应付票据及应付账款	57,444,737.34
应付账款	27,903,053.34		
应付利息	232,692.47	其他应付款	624,478.09
应付股利			
其他应付款	391,785.62		

管理费用	31,310,619.18	管理费用	20,728,717.82
		研发费用	10,581,901.36
收到其他与经营活动有关的现金[注]	27,782,081.62	收到其他与经营活动有关的现金	29,630,176.62
收到其他与投资活动有关的现金[注]	81,552,205.22	收到其他与投资活动有关的现金	79,704,110.22

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 1,848,095.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	20%、17%、16%、13%、12.5%、10%、6%、5%、4%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]

注 1：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%
天地数码美国有限公司[注 2]	24%
天地数码美国合伙公司	利润分配后由各股东自行缴纳

港田（香港）控股有限公司	16.5%
天地数码英国有限公司	20%
天地数码印度有限公司	30%
天地数码墨西哥有限公司	30%
天地数码巴西有限公司[注 3]	15%
联大控股有限公司[注 4]	无需缴纳企业所得税
天地数码加拿大有限公司	28%
天地数码韩国有限公司	10%
天地数码法国有限公司	33.33%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 2：子公司天地数码美国有限公司系在美国北卡罗来纳州注册的公司，美国联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，税率为 21%，州所得税按照北卡罗来纳州当地的税务规定执行，税率为 3%。

注 3：天地数码巴西有限公司系在巴西玛瑙斯注册的公司，巴西联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，经调整后应纳税所得额在 24 万雷亚尔以下时，税率为 15%；超过 24 万雷亚尔以上部分，另增征收 10%。

注 4：联大控股有限公司位于英属维尔京群岛，属于离岸公司，无需缴纳企业所得税。

（二）税收优惠

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 11%、13%、17%、16%。

2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字（2017）201 号》文件，本公司被认定为高新技术企业，有效期为 2017 年至 2019 年，故 2018 年本公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，2018 年西码新材料公司、广州健硕公司和北京建硕公司符合小型微利企业标准，享受所得额减按 50% 计入应纳税所得额，再按 20% 的优惠税率缴纳的政策。

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	15,014.81	38,617.79
银行存款	128,512,206.62	29,188,698.41
其他货币资金	24,639,931.61	770,133.08
合 计	153,167,153.04	29,997,449.28
其中：存放在境外的款项总额	7,365,654.83	7,395,749.74

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行存款		
银行承兑汇票质押存款		8,862,505.20
结构性存款	98,000,000.00	
小 计	98,000,000.00	8,862,505.20
2) 其他货币资金		
信用证保证金	3,516,128.06	757,130.83
银行承兑汇票保证金	19,177,141.20	
小 计	22,693,269.26	757,130.83
合 计	120,693,269.26	9,619,636.03

(3) 结构性存款明细

协议方	产品名称	产品类型	金额	预期年收益率	期限
上海银行股份有限公司 杭州余杭支行	上海银行“稳 进2号”结 构性存款	结构性存款	88,000,000.00	4.40%	2018/12/25-2019/03/26
			10,000,000.00	4.40%	2018/12/18-2019/03/19
小 计			98,000,000.00		

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,032,745.48	

应收账款	82,320,906.04	62,705,198.99
合 计	83,353,651.52	62,705,198.99

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,032,745.48		1,032,745.48			
小 计	1,032,745.48		1,032,745.48			

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	2,947,723.88	
小 计	2,947,723.88	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,865,786.93	99.14	4,544,880.89	5.23	82,320,906.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	749,483.21	0.86	749,483.21	100.00	
小 计	87,615,270.14	100.00	5,294,364.10	6.04	82,320,906.04

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	66,043,342.84	100.00	3,338,143.85	5.05	62,705,198.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	66,043,342.84	100.00	3,338,143.85	5.05	62,705,198.99

② 组合中，采用账龄分析法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(%)
1年以内	85,506,544.46	4,275,327.22	5.00
1-2年	1,222,015.48	183,302.32	15.00
2-3年	101,951.29	50,975.65	50.00
3年以上	35,275.70	35,275.70	100.00
小计	86,865,786.93	4,544,880.89	5.23

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Pelikan Hardcopy Scotland Ltd USD	749,483.21	749,483.21	100.00	公司破产清算
小计	749,483.21	749,483.21	100.00	

2) 本期计提坏账准备 2,199,999.15 元。

3) 本期实际核销应收账款 243,778.90 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,149,542.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 11.58%，相应计提的坏账准备合计数为 507,477.13 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	5,806,145.37	95.32		5,806,145.37	2,435,197.74	94.34		2,435,197.74
1-2年	174,817.69	2.87		174,817.69	96,310.24	3.73		96,310.24
2-3年	74,476.40	1.22		74,476.40	44,570.32	1.73		44,570.32

3年以上	36,065.32	0.59		36,065.32	5,223.00	0.20		5,223.00
合计	6,091,504.78	100.00		6,091,504.78	2,581,301.30	100.00		2,581,301.30

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为3,727,234.79元，占预付款项期末余额合计数的比例为61.19%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	22,050.00	
其他应收款	1,820,940.00	3,326,000.58
合计	1,842,990.00	3,326,000.58

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
北京斯泰博环保科技有限责任公司	22,050.00	
小计	22,050.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,133,531.74	100.00	312,591.74	14.65	1,820,940.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	2,133,531.74	100.00	312,591.74	14.65	1,820,940.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,591,139.71	100.00	265,139.13	7.38	3,326,000.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,591,139.71	100.00	265,139.13	7.38	3,326,000.58

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,359,093.48	67,954.68	5.00
1-2 年	558,213.19	83,731.99	15.00
2-3 年	110,640.00	55,320.00	50.00
3 年以上	105,585.07	105,585.07	100.00
小 计	2,133,531.74	312,591.74	14.65

2) 本期计提坏账准备 47,452.61 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	744,296.55	1,488,423.58
应收暂付款	682,629.87	288,698.93
应收出口退税	500,849.76	1,574,954.44
备用金	167,241.13	110,826.77
其他	38,514.43	128,235.99
小 计	2,133,531.74	3,591,139.71

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市余杭区税务局	出口退税	500,849.76	1 年以内	23.48	25,042.49
Vine Property Management LLP	押金保证金	190,919.78	1-2 年	8.95	28,637.97
杭州东部软件园有限公司	押金保证金	89,260.00	1 年以内	4.18	4,463.00
		47,000.00	1-2 年	2.20	7,050.00
广州上威日用品有限公司	押金保证金	99,220.00	2-3 年	4.65	49,610.00

Fascination India	押金保证金	65,121.00	1年以内	3.05	3,256.05
小计		992,370.54		46.51	118,059.51

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	20,449,008.65	2,641.18	20,446,367.47	20,711,393.52		20,711,393.52
在产品	25,289,219.34	205,263.64	25,083,955.70	10,398,820.53		10,398,820.53
库存商品	20,324,517.33		20,324,517.33	21,612,303.11		21,612,303.11
发出商品	4,401,896.34		4,401,896.34	4,912,437.93		4,912,437.93
委托加工物资	121,373.79		121,373.79	170,390.13		170,390.13
合计	70,586,015.45	207,904.82	70,378,110.63	57,805,345.22		57,805,345.22

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
原材料		2,641.18				2,641.18
在产品		205,263.64				205,263.64
小计		207,904.82				207,904.82

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
留抵及预缴税额	2,256,142.98	6,912,752.55
理财产品	9,000,000.00	

合 计	11,256,142.98	6,912,752.55
-----	---------------	--------------

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司购买的理财产品明细如下：

协议方	产品名称	产品类型	金额	预计年收益率	理财期限
国金证券股份有限公司 杭州钱江路证券营业部	14 天国债逆 回购	固定收益型	3,000,000.00	5.38%	2018/12/19-2019/01/01
			3,000,000.00	5.39%	2018/12/19-2019/01/01
			3,000,000.00	5.30%	2018/12/24-2019/01/04
小 计			9,000,000.00		

7. 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
对联营企业投资	555,813.14		555,813.14	560,554.04		560,554.04
合 计	555,813.14		555,813.14	560,554.04		560,554.04

(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
北京斯泰博环保科 技有限责任公司	560,554.04			17,309.10	
合 计	560,554.04			17,309.10	

(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		
北京斯泰博环保科 技有限责任公司		22,050.00			555,813.14	
合 计		22,050.00			555,813.14	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	84,259,333.35	5,343,721.49	82,677,010.42	3,193,579.40	175,473,644.66
本期增加金额	316,104.24	51,015.78	5,324,287.82	20,409.74	5,711,817.58
1) 购置	118,444.17	18,335.92	3,262,128.97	20,409.74	3,419,318.80
2) 在建工程转入	197,660.07	32,679.86	2,062,158.85		2,292,498.78
本期减少金额		198,999.62	2,897,415.54	118,278.89	3,214,694.05
1) 处置或报废		198,999.62	1,697,513.76	118,278.89	2,014,792.27
2) 转入在建工程			999,036.18		999,036.18
3) 暂估调整减少			200,865.60		200,865.60
期末数	84,575,437.59	5,195,737.65	85,103,882.70	3,095,710.25	177,970,768.19
累计折旧					
期初数	15,829,491.13	1,764,350.32	24,575,342.70	1,358,539.69	43,527,723.84
本期增加金额	2,695,624.31	1,405,144.96	9,111,841.44	330,002.92	13,542,613.63
1) 计提	2,695,624.31	1,405,144.96	9,111,841.44	330,002.92	13,542,613.63
本期减少金额		22,503.78	1,461,214.85	53,921.19	1,537,639.82
1) 处置或报废		22,503.78	1,296,868.90	53,921.19	1,373,293.87
2) 转入在建工程			164,345.95		164,345.95
期末数	18,525,115.44	3,146,991.50	32,225,969.29	1,634,621.42	55,532,697.65
账面价值					
期末账面价值	66,050,322.15	2,048,746.15	52,877,913.41	1,461,088.83	122,438,070.54
期初账面价值	68,429,842.22	3,579,371.17	58,101,667.72	1,835,039.71	131,945,920.82

9. 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
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	336,898.75		336,898.75			

年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	4,520,955.97		4,520,955.97			
流程与 IT 部项目工程	3,875,950.57		3,875,950.57			
零星工程	2,860,447.05		2,860,447.05	908,403.13		908,403.13
合 计	11,594,252.34		11,594,252.34	908,403.13		908,403.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	10,467 万元		389,059.89	52,161.14		336,898.75
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	7,533 万元		4,520,955.97			4,520,955.97
流程与 IT 部项目工程	441 万元		3,875,950.57			3,875,950.57
零星工程		908,403.13	4,324,267.11	2,240,337.64	131,885.55	2,860,447.05
小 计		908,403.13	13,110,233.54	2,292,498.78	131,885.55	11,594,252.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	75.25	100.00	854,374.85			募集资金
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	6.00	10.00				募集资金
流程与 IT 部项目工程	87.81	90.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计			854,374.85			

注：零星工程其他减少系转入无形资产 101,886.79 元，费用化 29,998.76 元。

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	19,892,577.99	556,327.50	20,448,905.49
本期增加金额		101,886.79	101,886.79
本期减少金额			
期末数	19,892,577.99	658,214.29	20,550,792.28
累计摊销			
期初数	2,629,054.00	427,511.22	3,056,565.22
本期增加金额	397,651.56	68,199.38	465,850.94
1) 计提	397,651.56	68,199.38	465,850.94
本期减少金额			
期末数	3,026,705.56	495,710.60	3,522,416.16
账面价值			
期末账面价值	16,865,872.43	162,503.69	17,028,376.12
期初账面价值	17,263,523.99	128,816.28	17,392,340.27

11. 递延所得税资产

(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
应收账款坏账准备	2,969,644.14	591,924.12	2,087,272.60	443,936.71
未实现内部销售损益	2,583,528.94	531,912.16	3,369,471.07	894,520.39
可抵扣亏损	1,724,404.93	431,101.23	2,414,315.49	603,578.86
递延收益	4,038,926.62	1,009,731.65	3,160,678.48	790,169.62
存货跌价准备	207,904.82	31,185.72		
合 计	11,524,409.45	2,595,854.88	11,031,737.64	2,732,205.58

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	2,324,719.96	1,250,871.25

其他应收款坏账准备	312,591.74	265,139.13
未实现内部销售损益	2,162,325.86	1,971,549.46
可弥补亏损	8,441,187.39	4,121,657.44
小 计	13,240,824.95	7,609,217.28

(3) 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	期末数	期初数
2019 年	277,826.13	277,826.13
2020 年	464,031.09	464,031.09
2021 年	166,941.98	166,941.98
2022 年	3,117,489.72	3,212,858.24
2023 年	4,414,898.47	
小 计	8,441,187.39	4,121,657.44

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,464,231.86	905,869.00
合 计	1,464,231.86	905,869.00

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	22,500,000.00	15,000,000.00
抵押保证借款		28,486,368.01
合 计	22,500,000.00	43,486,368.01

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	48,149,192.00	29,541,684.00
应付账款	12,491,858.44	27,903,053.34

合 计	60,641,050.44	57,444,737.34
-----	---------------	---------------

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,149,192.00	29,541,684.00
小 计	48,149,192.00	29,541,684.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款	11,092,366.98	25,052,009.80
应付资产购置款	1,399,491.46	2,851,043.54
小 计	12,491,858.44	27,903,053.34

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,025,733.97	1,583,260.15
合 计	2,025,733.97	1,583,260.15

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

16. 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	3,733,194.84	65,114,864.56	65,250,331.65	3,597,727.75
离职后福利—设定提存计划	390,421.10	4,305,710.42	4,294,104.45	402,027.07
合 计	4,123,615.94	69,420,574.98	69,544,436.10	3,999,754.82

(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	3,406,441.68	56,735,135.45	56,950,535.75	3,191,041.38

职工福利费	400.00	1,754,178.20	1,754,578.20	
社会保险费	316,942.43	3,590,596.87	3,521,571.09	385,968.21
其中：医疗保险费	276,392.49	3,132,178.29	3,111,749.65	296,821.13
工伤保险费	13,624.35	144,212.66	98,558.27	59,278.74
生育保险费	26,925.59	314,205.92	311,263.17	29,868.34
住房公积金	1,908.00	2,434,470.70	2,435,406.70	972.00
工会经费和职工教育经费	7,502.73	600,483.34	588,239.91	19,746.16
小 计	3,733,194.84	65,114,864.56	65,250,331.65	3,597,727.75

(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	376,958.30	3,949,291.21	3,939,189.20	387,060.31
失业保险费	13,462.80	356,419.21	354,915.25	14,966.76
小 计	390,421.10	4,305,710.42	4,294,104.45	402,027.07

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,285,703.57	946,937.07
企业所得税	546,953.21	1,439,581.28
房产税	218,441.31	203,053.88
代扣代缴个人所得税	182,391.59	184,185.06
城市维护建设税	180,246.28	51,921.24
教育费附加	77,340.54	22,251.94
地方教育附加	51,560.36	14,834.63
印花税	11,290.28	11,717.10
土地使用税	0.04	32,394.30
合计	2,553,927.18	2,906,876.50

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	14,620.83	232,692.47
其他应付款	177,143.41	391,785.62
合 计	191,764.24	624,478.09

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,620.83	165,527.64
长期借款应付利息		67,164.83
小 计	14,620.83	232,692.47

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	68,470.62	351,864.28
押金保证金	89,759.21	23,000.00
其他	18,913.58	16,921.34
小 计	177,143.41	391,785.62

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		200,000.00
合 计		200,000.00

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款		41,372,744.00
合 计		41,372,744.00

21. 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
政府补助	3,160,678.48	2,058,600.00	1,180,351.86	4,038,926.62	与资产或收益相关的补助
合 计	3,160,678.48	2,058,600.00	1,180,351.86	4,038,926.62	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	1,400,000.00	2,058,600.00	478,860.02	2,979,739.98	与资产相关
高性能热转印功能性 PET 薄膜项目补助	1,134,186.64		75,000.00	1,059,186.64	与资产相关
进口设备补助	626,491.84		626,491.84		与收益相关
小 计	3,160,678.48	2,058,600.00	1,180,351.86	4,038,926.62	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 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	48,938,000	16,500,000				16,500,000	65,438,000

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州天地数码科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2018〕574号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,500,000股，每股面值1元，每股发行价格14.70元，募集资金总额为242,550,000.00元。扣除承销费、保荐费、律师费、审计费及法定信息披露等其他发行费用38,800,559.96元后，公司募集资金净额203,749,440.04元，其中计入股本16,500,000.00元，计入资本公积（股本溢价）187,249,440.04元。上述公开发行新增股本事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了验资报告（天健验〔2018〕104号）。公司已办妥工商变更登记手续。

23. 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
股本溢价	7,431,785.30	187,249,440.04		194,681,225.34
合 计	7,431,785.30	187,249,440.04		194,681,225.34

(2) 其他说明

资本公积本期增加详见本财务报表附注五(一)22(2)股本之说明。

24. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的 其他综合收益	-157,376.92	540,163.32			531,437.06	8,726.26	374,060.14
其中：外币财务报 表折算差额	-157,376.92	540,163.32			531,437.06	8,726.26	374,060.14
其他综合收益合计	-157,376.92	540,163.32			531,437.06	8,726.26	374,060.14

25. 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	14,193,706.99	2,798,844.43		16,992,551.42
合 计	14,193,706.99	2,798,844.43		16,992,551.42

(2) 其他说明

本期增加系按 2018 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数

期初未分配利润	91,457,566.34	63,660,200.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,837,984.42	44,518,614.40
减：提取法定盈余公积	2,798,844.43	4,486,748.98
应付普通股股利	13,087,600.00	12,234,500.00
期末未分配利润	107,409,106.33	91,457,566.34

(2) 其他说明

根据 2018 年 9 月 17 日公司 2018 年度第二次股东大会决议，公司以总股本 65,438,000 股为基础，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），合计派发现金股利 13,087,600.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	396,718,623.05	273,963,532.18	373,723,372.14	237,008,666.52
其他业务收入	8,847,432.29	8,077,033.65	3,017,152.73	2,194,173.83
合 计	405,566,055.34	282,040,565.83	376,740,524.87	239,202,840.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,454,187.84	878,581.86
房产税	788,631.69	752,028.66
教育费附加	627,954.97	376,535.06
地方教育附加	418,636.68	251,023.40
土地使用税	160,010.39	224,798.90
印花税	112,846.50	108,618.45
车船税	2,200.00	360.00
合 计	3,564,468.07	2,591,946.33

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,890,618.48	21,664,227.65
报关费	10,000,523.16	9,264,286.97
办公场所费用	5,917,347.91	6,172,651.99
运杂费	5,510,684.03	5,298,715.81
差旅费	2,726,560.24	3,699,461.74
折旧费	293,368.58	372,467.58
销售佣金	148,546.22	243,406.36
其他	2,832,328.54	1,886,146.98
合 计	47,319,977.16	48,601,365.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,093,958.32	11,193,327.62
办公场所费用	2,289,562.47	1,578,536.46
上市费用	2,149,542.62	
折旧费	1,847,622.36	1,707,915.89
差旅费	1,193,293.42	1,433,691.50
业务招待费	963,637.76	967,412.28
中介咨询费	935,160.91	2,099,965.30
其他	1,739,677.13	1,747,868.77
合 计	24,212,454.99	20,728,717.82

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,941,867.76	5,486,310.27
材料费	4,084,567.74	2,468,336.03
办公场所费用	784,088.27	1,626,915.53
摊销与折旧费用	752,490.16	524,629.37

其他	373,468.92	475,710.16
合计	13,936,482.85	10,581,901.36

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,563,153.46	3,736,062.02
汇兑损益	-2,727,079.37	2,170,560.05
利息收入	-2,645,124.12	-152,963.72
银行手续费	938,127.39	798,764.45
现金折扣	-2,663.70	
合计	-1,873,586.34	6,552,422.80

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,247,451.76	417,063.61
存货跌价损失	207,904.82	
合计	2,455,356.58	417,063.61

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,184,472.05	2,936,320.05	2,184,472.05
与资产相关的政府补助	553,860.02	202,616.52	553,860.02
合计	2,738,332.07	3,138,936.57	2,738,332.07

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	17,309.10	24,491.16
理财产品投资收益	40,442.45	22,804.12
合 计	57,751.55	47,295.28

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-43,962.85	-131,965.48	-43,962.85
合 计	-43,962.85	-131,965.48	-43,962.85

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	64,023.58		64,023.58
无法支付款项	351,812.59		351,812.59
其他	100,411.42	149,653.61	100,411.42
合 计	516,247.59	149,653.61	516,247.59

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	108,000.00		108,000.00
对外捐赠	1,004.81		1,004.81
其他	20,000.00	12,001.06	20,000.00
合 计	129,004.81	12,001.06	129,004.81

13. 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	5,170,940.10	8,510,763.87
递延所得税费用	136,350.70	-1,790,887.31

合 计	5,307,290.80	6,719,876.56
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	37,049,699.75	51,256,186.44
按母公司税率计算的所得税费用	5,557,454.96	7,688,427.97
子公司适用不同税率的影响	287,036.90	201,362.62
调整以前期间所得税的影响	-399,109.93	235,375.71
非应税收入的影响		-3,673.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,369.41	127,618.39
研发费加计扣除	-1,789,281.90	-795,822.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,707.38	-676,921.60
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	1,575,528.74	-56,490.83
所得税费用	5,307,290.80	6,719,876.56

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	25,720,351.01	24,543,144.24
收到的政府补助	3,616,580.21	4,784,415.05
银行存款利息收入	2,645,124.12	152,963.72
其他	882,153.08	149,653.61
合 计	32,864,208.42	29,630,176.62

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
付现经营费用	35,649,986.16	38,768,723.44
支付的保证金	38,793,984.24	26,419,232.66
其他	88,068.15	1,062,297.10
合 计	74,532,038.55	66,250,253.20

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品及结构性存款赎回	174,614,067.10	79,704,110.22
合 计	174,614,067.10	79,704,110.22

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品及结构性存款	281,614,067.10	78,950,000.00
合 计	281,614,067.10	78,950,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付上市发行费用	19,622,478.02	
合 计	19,622,478.02	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,742,408.95	44,536,309.88
加: 资产减值准备	2,455,356.58	417,063.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,542,613.63	11,312,927.41

无形资产摊销	465,850.94	472,738.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	43,962.85	131,965.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,563,153.46	3,736,062.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,751.55	-47,295.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	136,350.70	-1,790,887.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,780,670.23	-16,223,121.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,906,605.38	-13,016,442.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,718,218.01	6,253,484.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,922,887.96	35,782,805.13
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	32,473,883.78	20,377,813.25
减: 现金的期初余额	20,377,813.25	9,751,481.44
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	12,096,070.53	10,626,331.81
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	32,473,883.78	20,377,813.25
其中: 库存现金	15,014.81	38,617.79

可随时用于支付的银行存款	30,512,206.62	20,326,193.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,946,662.35	13,002.25
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	32,473,883.78	20,377,813.25
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	7,258,484.16	5,720,060.13
其中：支付货款	7,258,484.16	5,720,060.13

上述金额已在现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”及“购买商品、接受劳务支付的现金”中扣除。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行存款		
银行承兑汇票质押存款		8,862,505.20
结构性存款	98,000,000.00	
2) 其他货币资金		
信用证保证金	3,516,128.06	757,130.83
银行承兑汇票保证金	19,177,141.20	
小 计	120,693,269.26	9,619,636.03

(四) 其他

1. 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	120,693,269.26	保证金、结构性存款
固定资产	64,947,188.97	抵押担保
无形资产	16,865,872.43	抵押担保
合 计	202,506,330.66	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,669,219.84	6.8632	11,456,189.61
港币	2,342.88	0.8762	2,052.83
日元	7,354,303.00	0.0619	455,231.36
英镑	42,248.92	8.6762	366,560.08
欧元	214,686.20	7.8473	1,684,707.02
加元	84,747.91	5.0381	426,968.45
墨西哥比索	220,705.73	0.3484	76,893.88
印度卢比	20,455,409.33	0.0980	2,004,630.11
韩元	29,919,994.00	0.0061	182,511.96
雷亚尔	815,709.09	1.7742	1,447,231.07
小 计			18,102,976.37
应收账款			
其中：美元	7,582,899.72	6.8632	52,042,957.36
日元	8,242,234.00	0.0619	510,194.28
英镑	523,853.00	8.6762	4,545,053.40
欧元	261,167.73	7.8473	2,049,461.53
加元	564,903.83	5.0381	2,846,041.99
墨西哥比索	2,870,370.00	0.3484	1,000,036.91
印度卢比	42,373,350.87	0.0980	4,152,588.39

韩元	7,244,424.00	0.0061	44,190.99
雷亚尔	1,252,403.09	1.7742	2,222,013.56
小计			69,412,538.41
应付账款			
其中：美元	98,228.76	6.8632	674,163.63
英镑	67,092.08	8.6762	582,104.30
日元	7,176,078.00	0.0619	444,199.23
墨西哥比索	435,099.50	0.3484	151,588.67
印度卢比	1,150,944.30	0.0980	112,792.54
雷亚尔	49,835.43	1.7718	88,298.41
韩元	112,150.00	0.0061	684.12
小计			2,053,830.90

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	1,400,000.00	2,058,600.00	478,860.02	2,979,739.98
高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	1,134,186.64		75,000.00	1,059,186.64
小计	2,534,186.64	2,058,600.00	553,860.02	4,038,926.62

(续上表)

项目	本期摊销列报项目	说明
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	其他收益	嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府《关于进一步推进产业经济项目投资若干政策意见》(凤政〔2014〕30号)、嘉兴市南湖区财政局办公室《关于下达2016年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2017〕258号)
高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	其他收益	嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会《关于下达2016年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造部分)的通知》(嘉财预〔2016〕402号)

小计		
----	--	--

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
进口设备补助	626,491.84		626,491.84	
小计	626,491.84		626,491.84	

(续上表)

项目	本期摊销 列报项目	说明
进口设备补助	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企(2017)68号)
小计		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	文件依据
企业利用资本市场财政扶持金	1,000,000.00	其他收益	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达2018年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》(余金融办(2018)24号)
开放型经济发展专项资金	363,900.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2017年度余杭区开放型经济发展专项资金的通知》(余商务(2018)107号)
中央外经贸发展专项资金	150,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达2018年中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企(2018)51号)
残疾人按比例就业工作先进单位奖金	20,000.00	其他收益	杭州市人民政府残疾人工作委员会《关于表彰2017年度杭州市残疾人按比例就业工作先进单位和个人的决定》(杭残工委(2018)1号)
企业超比例分散安置残疾人就业补贴奖励资金	14,880.00	其他收益	财政部、国家税务总局、中国残疾人联合会《关于印发〈残疾人就业保障金征收使用管理办法〉的通知》(财税(2015)72号)
市区促进就业创业补助和社保补贴	6,200.21	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发〈市区促进就业创业补助和社保补贴办法〉的通知》(杭人社发(2016)25号)
授权发明专利省级财政补助	3,000.00	其他收益	余杭区科技局、余杭区财政局《关于拟下达2015年至2016年8月授权发明专利省级财政补助资金的公示》
小计	1,557,980.21		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为2,738,332.07元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
杭州健硕公司	浙江	杭州	商业	100%		设立
广州健硕公司	广东	广州	商业		100% [注 1]	设立
西码新材料公司	浙江	杭州	制造业	100%		设立
天地数码美国有限公司	美国	北卡罗纳州	商业	100%		设立
天地数码美国合伙公司	美国	北卡罗纳州	商业		100% [注 2]	设立
天地数码英国有限公司	英国	曼切斯特	商业	100%		设立
港田（香港）控股有限公司	香港	香港	商业	100%		设立
天地数码加拿大有限公司	加拿大	密西沙加市	商业		100% [注 3]	设立
天地数码印度私营有限公司	印度	新德里	商业		80% [注 4]	设立
天地数码墨西哥有限公司	墨西哥	蒙特雷	商业		74% [注 5]	设立
欣方圆公司	厦门	厦门	商业	100%		设立
天浩科技公司	浙江	嘉兴	制造业	100%		设立
联大控股有限公司	英国	英属维尔京群岛	商业	100%		设立
天地数码巴西有限公司	巴西	玛瑙斯	商业	90%	10% [注 6]	设立
天地数码韩国有限公司	韩国	首尔	商业		100% [注 7]	设立
天地数码法国有限公司	法国	普瓦捷市	商业		100% [注 8]	设立
北京建硕公司	北京	北京	商业	100%		设立

注 1：杭州健硕公司持有广州健硕公司 100% 股权。

注 2：天地数码美国有限公司持有天地数码美国合伙公司 100% 股权。

注 3：港田（香港）控股有限公司持有天地数码加拿大有限公司 100% 股权。

注 4：港田（香港）控股有限公司持有天地数码印度私营有限公司 80%股权。

注 5：港田（香港）控股有限公司持有天地数码墨西哥有限公司 74%股权。

注 6：西码新材料公司持有天地数码巴西有限公司 10%股权。

注 7：港田（香港）控股有限公司持有天地数码韩国有限公司 100%股权。

注 8：港田（香港）控股有限公司持有天地数码法国有限公司 100%股权。

（二）在联营企业中的权益

1. 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京斯泰博环保科技有限公司	北京	北京	商业	25		权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项 目	北京斯泰博环保科技有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	2,510,866.17	2,279,458.86
非流动资产	529,989.95	748,845.75
资产合计	3,040,856.12	3,028,304.61
流动负债	817,603.57	786,088.47
非流动负债		
负债合计	817,603.57	786,088.47
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	2,223,252.55	2,242,216.14
按持股比例计算的净资产份额	555,813.14	560,554.04
对联营企业权益投资的账面价值	555,813.14	560,554.04
营业收入	4,025,953.69	3,452,856.80
净利润	69,236.41	97,964.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	69,236.41	97,964.64

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的11.58%(2017年12月31日:11.67%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司无未逾期且未减值的,以及虽已逾期但未减值的应收款项。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,500,000.00	22,827,708.05	22,827,708.05		
应付票据及 应付账款	60,641,050.44	60,641,050.44	60,641,050.44		
其他应付款	191,764.24	191,764.24	191,764.24		
小 计	83,332,814.68	83,660,522.73	83,660,522.73		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	85,059,112.01	91,823,197.22	44,638,258.84	42,866,751.28	4,318,187.10
应付票据及 应付账款	57,444,737.34	57,444,737.34	57,444,737.34		
其他应付款	624,478.09	624,478.09	624,478.09		
小 计	143,128,327.44	149,892,412.65	102,707,474.27	42,866,751.28	4,318,187.10

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,000,000.00元(2017年12月31日：人民币70,059,112.01元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是韩琼、潘浦敦、刘建海三人，合计直接持有公司 27,648,156 股股份，占公司总股本的比例为 42.25%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李卓娅	韩琼之配偶
杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京斯泰博环保科技有限公司	加工费	627,009.20	

(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
北京斯泰博环保科技有限公司	碳带	1,130,588.00	617,777.18

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	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
杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙）	房屋	2,857.14	2,857.14

3. 关联担保情况

截至 2018 年 12 月 31 日，关联担保情况如下：

担保人	被担保人	银行名称	担保类型	担保金额 (万元)	担保期限	业务类型	担保债务余额
-----	------	------	------	--------------	------	------	--------

韩琼、李卓娅	本公司 [注 1]	中国银行股份有限公司杭州滨江支行	保证担保	10,000.00	2017/5/8-2020/5/7	信用证 [注 2]	5,078,218.94
韩琼	本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	保证担保	100.00	2018/9/3-2021/8/29	银行借款 [注 3]	1,000,000.00
				400.00	2018/9/3-2021/8/29		4,000,000.00
				100.00	2018/9/11-2021/9/9		1,000,000.00
				400.00	2018/9/11-2021/9/9		4,000,000.00
				835.00	2018/7/31-2021/1/24	银行承兑 汇票[注 4]	8,350,000.00
				384.00	2018/8/17-2021/2/16		3,840,000.00
				695.00	2018/8/27-2021/2/26		6,950,000.00
				430.00	2018/9/5-2021/3/4		4,300,000.00
				682.00	2018/9/20-2021/3/19		6,820,000.00
				665.19	2018/10/31-2021/4/30		6,651,944.00
刘建海	本公司	光大银行股份有限公司杭州余杭支行	保证担保	5,834.00	2018/9/27-2021/9/26	信用证贴 现借款 [注 5]	12,500,000.00
韩琼				5,834.00			
潘浦敦				5,834.00			
刘建海	本公司	中信银行股份有限公司杭州延安支行	保证担保	5,000.00	2018/11/26-2020/11/26	银行承兑 汇票[注 6]	5,536,700.00
韩琼				5,000.00			
潘浦敦				5,000.00			
韩琼、李卓娅	天浩科技公司 [注 7]	中国银行股份有限公司嘉兴南湖支行	保证担保	6,900.00	2016/6/22-2020/12/20	无	
小 计							70,026,862.94

注 1：上述担保同时由本公司以账面价值 35,202,252.08 元的固定资产和账面价值为 7,674,138.60 元的无形资产提供最高额为 9,077 万元的抵押担保。

注 2：本公司已缴存信用证保证金 1,016,128.06 元。

注 3：上述借款同时由杭州健硕公司、广州健硕公司分别提供最高额为 4,400 万的保证担保。

注 4：本公司已缴存质押存款 11,073,583.20 元用于票据担保。

注 5：本公司已缴存信用证保证金 2,500,000.00 元。本期，公司开立了 1,250 万元的国内信用证给天浩科技公司，天浩科技公司以该信用证进行无追索权贴现取得 1,250 万元的借款。

注 6：本公司已缴存质押存款 1,661,010.00 元用于票据担保。

注 7：上述担保同时由子公司天浩科技公司以账面净值为 29,744,936.89 元的房屋建筑

物和账面净值为 9,191,733.83 元的土地使用权提供最高额为 2,540.40 万元的抵押担保。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,881,759.28	4,402,840.06

(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
应收股利					
	北京斯泰博环保科技有限公司	22,050.00			
小 计		22,050.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	北京斯泰博环保科技有限公司	137,210.02	
小 计		137,210.02	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额为 739,920.00 美元和 12,500,000.00 元人民币。

2. 募集资金投资情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司募集资金实际投资情况如下:

单位: 万元

承诺投资项目		项目投资总额	募集资金承诺投资金额	募集资金实际累计投入
高性能热转印成像材料生产基地项目	年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料(一期)建设项目	18,000.00	18,000.00	10,429.59
	年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料(一期)扩建项目			
全球营销中心建设项目		4,000.00	2,374.94	

合 计	22,000.00	20,374.94	10,429.59
-----	-----------	-----------	-----------

(二) 或有事项

国家知识产权局专利复审委员会在 2018 年 9 月 30 日宣告公司发明专利权“热熔涂布的混合基热转印色带及其生产方法”无效，公司对其提起行政诉讼，公司于 2019 年 1 月 2 日收到北京知识产权法院《行政案件受理通知书》[(2019)京 73 行初 10 号]，此案尚未正式开庭审理。

十、资产负债表日后事项

(一) 远期结汇业务

根据公司 2019 年 1 月 31 日第二届董事会第十二次会议决议，同意公司开展远期结售汇业务，使用总额度不超过 3000 万美元，在上述额度范围内授权公司管理层负责办理实施。上述议案尚需股东大会同意，授权期限自 2019 年第一次临时股东大会审议批准之日起一年。

(二) 会计政策变更

财政部于 2017 年度颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下简称新金融工具准则)。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，预计不会对公司财务报表产生重大影响。公司将自 2019 年第一季度报告起，按新金融工具准则要求进行财务报表列报。

(三) 资产负债表日后利润分配情况

2019 年 4 月 25 日，本公司董事会第二届第十五次会议审议通过《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 65,438,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 3 元(含税)，分配总额为 19,631,400.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 5 股。上述分配预案需进一步提交公司 2018 年度股东大会审议批准后实施。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	124,259,932.21	272,458,690.84	396,718,623.05
主营业务成本	86,997,263.55	186,966,268.63	273,963,532.18
资产总额	418,453,885.76	63,312,266.07	481,766,151.83
负债总额	51,677,575.07	44,273,582.20	95,951,157.27

产品分部

项 目	条码碳带	传真碳带	打码碳带	水转印碳带
主营业务收入	388,754,558.16	4,573,120.59	1,932,376.91	1,458,567.39
主营业务成本	267,277,127.18	3,539,031.97	1,738,555.03	1,408,818.00
资产总额				
负债总额				

(续上表)

项 目	总部	合 计
主营业务收入		396,718,623.05
主营业务成本		273,963,532.18
资产总额	481,766,151.83	481,766,151.83
负债总额	95,951,157.27	95,951,157.27

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司实际控制人之一韩琼先生因个人融资需求，将其持有的本公司限售流通股1,676,700股向海通证券股份有限公司进行质押，占公司总股本的2.56%，质押期间为2018年12月5日至2021年6月4日。

十二、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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,032,745.48	
应收账款	98,017,613.74	76,773,774.83
合 计	99,050,359.22	76,773,774.83

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,032,745.48		1,032,745.48			
小 计	1,032,745.48		1,032,745.48			

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	2,947,723.88	
小 计	2,947,723.88	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	103,875,556.30	100.00	5,857,942.56	5.64	98,017,613.74
小 计	103,875,556.30	100.00	5,857,942.56	5.64	98,017,613.74

(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 (%)	

按信用风险特征组合 计提坏账准备	81,065,717.12	100.00	4,291,942.29	5.29	76,773,774.83
小 计	81,065,717.12	100.00	4,291,942.29	5.29	76,773,774.83

② 组合中，采用账龄分析法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(%)
1 年以内	97,743,398.25	4,887,169.91	5.00
1-2 年	6,036,983.49	905,547.52	15.00
2-3 年	59,898.86	29,949.43	50.00
3 年以上	35,275.70	35,275.70	100.00
小 计	103,875,556.30	5,857,942.56	5.64

2) 本期计提坏账准备 1,566,000.27 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 35,412,759.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.09%，相应计提的坏账准备合计数为 2,203,832.43 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	22,050.00	
其他应收款	837,796.03	1,846,976.75
合 计	859,846.03	1,846,976.75

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
北京斯泰博环保科技有限责任公司	22,050.00	
小 计	22,050.00	

(3) 其他应收款

1) 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(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	887,959.51	100.00	50,163.48	5.65	837,796.03
小计	887,959.51	100.00	50,163.48	5.65	837,796.03

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,944,617.63	100.00	97,640.88	5.02	1,846,976.75
小计	1,944,617.63	100.00	97,640.88	5.02	1,846,976.75

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	830,304.51	41,515.23	5.00
1-2年	57,655.00	8,648.25	15.00
小计	887,959.51	50,163.48	5.65

3) 本期计提坏账准备金额-47,477.40元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	500,849.76	1,574,954.44
备用金	145,709.75	108,713.24
应收暂付款	143,527.00	190,154.95
押金保证金	97,873.00	70,795.00
合计	887,959.51	1,944,617.63

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市余杭区税务局	出口退税	500,849.76	1年以内	56.40	25,042.49
杭州东部软件园有限公司	押金保证金	89,260.00	1年以内	10.05	4,463.00
丁伟芬	备用金	35,186.50	1-2年	3.96	5,277.98
贾芳燕	备用金	28,000.00	1年以内	3.15	1,400.00

徐晓虎	备用金	20,000.00	1年以内	2.25	1,000.00
小计		673,296.26		75.81	37,183.47

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	127,327,829.11		127,327,829.11	75,237,829.11		75,237,829.11
对联营企业投资	555,813.14		555,813.14	560,554.04		560,554.04
合计	127,883,642.25		127,883,642.25	75,798,383.15		75,798,383.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州健硕公司	1,213,542.06			1,213,542.06		
西码新材料公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
天地数码美国有限公司	2,731,515.00			2,731,515.00		
港田(香港)控股有限公司	6,331,563.10			6,331,563.10		
天地数码英国有限公司	2,439,600.00			2,439,600.00		
欣方圆公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天浩科技公司	57,910,000.00	52,090,000.00		110,000,000.00		
联大控股有限公司						
天地数码巴西有限公司	2,411,608.95			2,411,608.95		
北京建硕公司	100,000.00			100,000.00		
小计	75,237,829.11	52,090,000.00		127,327,829.11		

(3) 对联营、合营企业投资

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
北京斯泰博环保科	560,554.04			17,309.10	

技有限责任公司					
合 计	560,554.04			17,309.10	

(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		
北京斯泰博环保科 技有限责任公司		22,050.00			555,813.14	
合 计		22,050.00			555,813.14	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	341,095,751.54	264,955,878.11	326,715,559.99	224,774,920.05
其他业务收入	11,866,651.81	10,649,655.15	6,080,549.00	5,378,688.79
合 计	352,962,403.35	275,605,533.26	332,796,108.99	230,153,608.84

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,534,609.13	5,486,310.27
材料费	3,333,152.22	2,468,336.03
摊销与折旧费用	419,911.86	524,629.37
办公场所费用	337,137.59	1,626,915.53
其他	359,304.34	504,769.08
合 计	10,984,115.14	10,610,960.28

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,309.10	24,491.16
银行理财产品投资收益	40,442.45	22,804.12

合 计	57,751.55	47,295.28
-----	-----------	-----------

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-43,962.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,738,332.07	详见本财务报告附注五(四)3 政府补助之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	40,442.45	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	387,242.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,149,542.62	上市费用
小 计	972,511.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	297,662.20	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	674,849.63	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	10.25	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03	0.52	0.52

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,837,984.42	
非经常性损益	B	674,849.63	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,163,134.79	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	161,863,681.71	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	203,749,440.04	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,087,600.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
其他	其他综合收益	I1	531,437.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	310,609,452.48	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.25%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.03%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

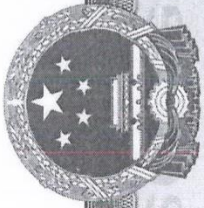
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,837,984.42
非经常性损益	B	674,849.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,163,134.79
期初股份总数	D	48,938,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	59,938,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.52

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



杭州天地数码科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03月8日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为杭州天地数码科技股份有限公司债权债务申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家市场监督管理总局监制

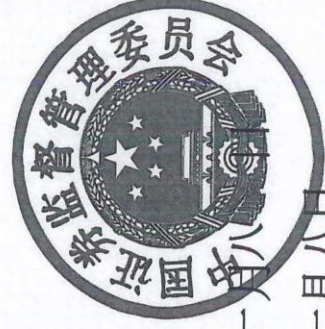


证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为杭州天地数码科技股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为杭州天地数码科技股份有限公司申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 潘晶晶

Sex 男

Date of birth 1983-07-01

Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

Identity card No. 330724198307015015



证书编号: 3300000010037

No. of Certificate

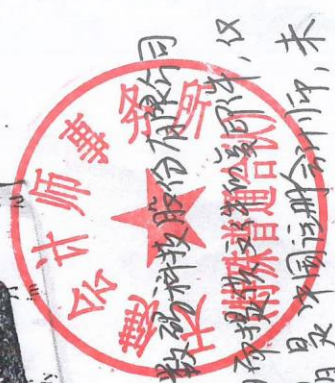
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 02 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为杭州天地数智科技股份有限公司
解除债务之目的存根, 特此通告。
用于在日月番明月及中国注册会计师, 未
经本人书面同意, 此文件不得用作任何
其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

676

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 / 月 / 年



姓名: 辛碧霞
 Full name: 辛碧霞
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-11-03
 Date of birth: 1987-11-03
 工作单位: 天健会计师事务所
 Working unit: 天健会计师事务所
 身份证号码: (特殊普通合伙)
 Identity card No.: 330722198711034522

证书编号: 330000012340
 No. of Certificate: 330000012340
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 二零一二年三月二十八日
 Date of Issuance: 二零一二年三月二十八日

仅为杭州天地数码科技股份有限公司提供
 限公司可转借使用，不得私自复印、扫描
 文件的复印件，仅限于公司内部使用，不得
 及中国注册会计师协会、浙江省注册会计师协会
 此文件不得用于任何其它用途，亦
 不得向第三方传递或披露。

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—86 页

审计报告

天健审〔2020〕3268号

杭州天地数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称天地数码公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地数码公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，我们独立于天地数码公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1 及十三(一)2。

天地数码公司的营业收入主要来自于销售热转印色带、热转印碳带等产品。2019 年度，天地数码公司营业收入金额为人民币 41,540.25 万元，其中碳带业务的营业收入为人民币 39,120.55 万元，占营业收入的 94.18%。

天地数码公司内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关、取得提单，或者货到客户仓库并验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是天地数码公司的关键绩效指标之一，可能存在天地数码公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品及客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单及销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证程序，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至2019年12月31日，天地数码公司应收账款账面余额为人民币9,801.03万元，坏账准备为人民币647.08万元，账面价值为人民币9,153.95万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估天地数码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，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

天地数码公司治理层（以下简称治理层）负责监督天地数码公司的财务报告过程。

六、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，就可能对天地数码公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天地数码公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就天地数码公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十四日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	148,497,313.42	153,167,153.04	短期借款	17	66,366,532.32	22,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	28,254,226.65		交易性金融负债	18	775,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		1,032,745.48	应付票据	19	29,602,648.00	48,149,192.00
应收账款	4	91,539,493.98	82,320,906.04	应付账款	20	19,606,193.94	12,491,858.44
应收款项融资	5	3,194,672.28		预收款项	21	938,296.45	2,025,733.97
预付款项	6	6,796,000.01	6,091,504.78	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	1,483,232.45	1,842,990.00	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	5,835,849.99	3,999,754.82
存货	8	82,264,582.16	70,378,110.63	应交税费	23	2,514,858.75	2,553,927.18
合同资产				其他应付款	24	368,116.30	191,764.24
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	2,272,687.34	11,256,142.98	持有待售负债			
流动资产合计		364,302,208.29	326,089,552.95	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		126,008,295.75	91,912,230.65
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	10	584,755.30	555,813.14	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益	25	3,500,786.56	4,038,926.62
固定资产	11	116,060,902.32	122,438,070.54	递延所得税负债			
在建工程	12	14,831,179.21	11,594,252.34	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		3,500,786.56	4,038,926.62
油气资产				负债合计		129,509,082.31	95,951,157.27
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	13	16,566,286.14	17,028,376.12	股本	26	98,157,000.00	65,438,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	14	2,655,698.33		永续债			
递延所得税资产	15	3,839,423.32	2,595,854.88	资本公积	27	160,582,191.43	194,681,225.34
其他非流动资产	16	1,221,826.00	1,464,231.86	减：库存股			
非流动资产合计		155,760,070.62	155,676,598.88	其他综合收益	28	414,236.08	374,060.14
资产总计		520,062,278.91	481,766,151.83	专项储备			
				盈余公积	29	19,880,470.76	16,992,551.42
				一般风险准备			
				未分配利润	30	111,380,616.46	107,409,106.33
				归属于母公司所有者权益合计		390,414,514.73	384,894,943.23
				少数股东权益		138,681.87	920,051.33
				所有者权益合计		390,553,196.60	385,814,994.56
				负债和所有者权益总计		520,062,278.91	481,766,151.83

法定代表人：

韩琼印

主管会计工作的负责人：

方东良

会计机构负责人：

董立奇

第 7 页 共 86 页



母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州天地数码科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		133,587,855.38	133,264,772.12	短期借款		11,366,532.32	10,000,000.00
交易性金融资产		28,254,226.65		交易性金融负债		775,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,032,745.48	应付票据		74,602,648.00	48,149,192.00
应收账款	1	122,168,093.07	98,017,613.74	应付账款		21,363,177.56	46,449,609.93
应收款项融资		2,755,716.76		预收款项		793,795.20	1,602,977.75
预付款项		3,372,332.28	4,549,957.35	合同负债			
其他应收款	2	13,584,912.50	859,846.03	应付职工薪酬		3,714,859.61	1,908,788.20
存货		40,103,767.74	40,605,505.53	应交税费		840,840.45	570,714.13
合同资产				其他应付款		51,161,860.77	51,032.37
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		193,432.55	9,371,226.93	其他流动负债			
流动资产合计		344,020,336.93	287,701,667.18	流动负债合计		164,619,513.91	108,732,314.38
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	131,657,401.34	127,883,642.25	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		52,747,330.13	52,089,533.34	递延所得税负债			
在建工程		8,970,882.13	6,736,397.62	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		164,619,513.91	108,732,314.38
使用权资产				所有者权益:			
无形资产		7,566,907.97	7,829,069.46	股本		98,157,000.00	65,438,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		2,655,698.33		永续债			
递延所得税资产		1,429,123.09	909,877.10	资本公积		162,035,584.45	194,754,584.45
其他非流动资产		252,826.00	1,015,326.00	减: 库存股			
非流动资产合计		205,280,168.99	196,463,845.77	其他综合收益			
资产总计		549,300,505.92	484,165,512.95	专项储备			
				盈余公积		19,880,470.76	16,992,551.42
				未分配利润		104,607,936.80	98,248,062.70
				所有者权益合计		384,680,992.01	375,433,198.57
				负债和所有者权益总计		549,300,505.92	484,165,512.95

法定代表人:

韩琼



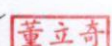
主管会计工作的负责人:

方东良

第 8 页 共 86 页

会计机构负责人:

董立奇





合并利润表

2019年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		415,402,536.37	405,566,055.34
其中：营业收入	1	415,402,536.37	405,566,055.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		386,531,601.63	369,200,362.56
其中：营业成本	1	291,730,391.44	282,040,565.83
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	2	4,043,153.06	3,564,468.07
销售费用	3	49,679,811.03	47,319,977.16
管理费用	4	27,935,899.25	24,212,454.99
研发费用	5	14,797,327.31	13,936,482.85
财务费用	6	-1,654,980.46	-1,873,586.34
其中：利息费用	6	1,871,599.01	2,563,153.46
利息收入	6	3,643,225.60	2,645,124.12
加：其他收益	7	3,339,144.20	2,738,332.07
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,429,010.96	57,751.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	28,942.16	17,309.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-775,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,398,043.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,098,704.16	-2,455,356.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-58,496.72	-43,962.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,308,045.30	36,662,456.97
加：营业外收入	13	286,638.01	516,247.59
减：营业外支出	14	70,340.67	129,004.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,524,342.64	37,049,699.75
减：所得税费用	15	4,049,673.06	5,307,290.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,474,669.58	31,742,408.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,474,669.58	31,742,408.95
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,490,829.47	31,837,984.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,159.89	-95,575.47
六、其他综合收益的税后净额		-7,068.54	540,163.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,175.94	531,437.06
（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		40,175.94	531,437.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		40,175.94	531,437.06
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-47,244.48	8,726.26
七、综合收益总额		26,467,601.04	32,282,572.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,531,005.41	32,369,421.48
归属于少数股东的综合收益总额		-63,404.37	-86,849.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.35
（二）稀释每股收益		0.27	0.35

法定代表人：韩琼

主管会计工作的负责人：方东良

会计机构负责人：董立奇



母公司利润表

2019年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	373,906,135.81	352,962,403.35
减：营业成本	1	284,688,694.01	275,605,533.26
税金及附加		3,171,953.33	2,404,273.89
销售费用		26,764,757.65	19,827,291.97
管理费用		22,063,264.89	17,570,124.98
研发费用	2	11,678,038.78	10,984,115.14
财务费用		-3,892,155.82	-4,817,347.53
其中：利息费用		216,678.16	1,748,873.61
利息收入		3,491,058.01	2,596,955.11
加：其他收益		2,634,177.66	1,551,780.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	5,226,785.10	57,751.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	28,942.16	17,309.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-775,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,637,584.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,098,704.16	-1,726,427.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52,004.12	-3,018.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,728,453.10	31,268,496.79
加：营业外收入			416,591.08
减：营业外支出			98,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,728,453.10	31,587,087.87
减：所得税费用		3,849,259.66	3,598,643.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,879,193.44	27,988,444.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,879,193.44	27,988,444.29
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,879,193.44	27,988,444.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 86 页



方东良

董立奇



合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		414,464,662.79	406,196,128.78
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		19,173,295.76	16,499,826.58
收到其他与经营活动有关的现金	1	38,513,949.66	32,864,208.42
经营活动现金流入小计		472,151,908.21	455,560,163.78
购买商品、接受劳务支付的现金		307,994,285.85	279,965,665.73
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			
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		68,523,793.56	69,546,229.57
支付的各项税费		16,159,700.86	17,593,341.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	57,826,275.14	74,532,038.55
经营活动现金流出小计		450,504,055.41	441,637,275.82
经营活动产生的现金流量净额		21,647,852.80	13,922,887.96
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		1,422,118.80	40,442.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			670,921.83
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	3	391,922,203.04	174,614,067.10
投资活动现金流入小计		393,344,321.84	175,325,431.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,685,711.84	18,648,866.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	405,912,791.32	281,614,067.10
投资活动现金流出小计		420,598,503.16	300,262,933.73
投资活动产生的现金流量净额		-27,254,181.32	-124,937,502.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			221,050,000.00
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		94,245,290.30	58,717,591.59
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		94,245,290.30	279,767,591.59
偿还债务支付的现金		52,389,600.00	121,276,703.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,087,887.81	16,297,888.37
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	5	12,097,999.00	19,622,478.02
筹资活动现金流出小计		84,575,486.81	157,197,069.99
筹资活动产生的现金流量净额		9,669,803.49	122,570,521.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,068.54	540,163.32
五、现金及现金等价物净增加额		4,056,406.43	12,096,070.53
加：期初现金及现金等价物余额		32,473,883.78	20,377,813.25
六、期末现金及现金等价物余额		36,530,290.21	32,473,883.78

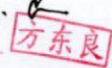
法定代表人：

Handwritten signature



主管会计工作的负责人：

Handwritten signature



会计机构负责人：

Handwritten signature



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

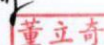
项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	352,426,134.90	341,177,733.63
收到的税费返还	18,992,939.26	16,337,238.04
收到其他与经营活动有关的现金	38,172,376.42	30,285,677.20
经营活动现金流入小计	409,591,450.58	387,800,648.87
购买商品、接受劳务支付的现金	287,015,384.80	242,270,140.63
支付给职工以及为职工支付的现金	48,556,355.16	44,110,923.81
支付的各项税费	8,535,472.21	7,911,091.54
支付其他与经营活动有关的现金	55,059,276.71	56,478,598.86
经营活动现金流出小计	399,166,488.88	350,770,754.84
经营活动产生的现金流量净额	10,424,961.70	37,029,894.03
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	5,219,892.94	40,442.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,027.73
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	391,822,203.04	174,614,067.10
投资活动现金流入小计	397,042,095.98	174,830,537.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,034,370.95	10,335,826.48
投资支付的现金	3,744,816.93	52,090,000.00
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	405,812,791.32	281,614,067.10
投资活动现金流出小计	420,591,979.20	344,039,893.58
投资活动产生的现金流量净额	-23,549,883.22	-169,209,356.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		221,050,000.00
取得借款收到的现金	18,223,550.30	46,217,591.59
收到其他与筹资活动有关的现金	50,670,417.50	
筹资活动现金流入小计	68,893,967.80	267,267,591.59
偿还债务支付的现金	16,889,600.00	95,653,959.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,830,116.97	15,013,637.83
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	19,622,478.02
筹资活动现金流出小计	46,719,716.97	130,290,075.45
筹资活动产生的现金流量净额	22,174,250.83	136,977,516.14
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	9,049,329.31	4,798,053.87
加：期初现金及现金等价物余额	12,571,502.86	7,773,448.99
六、期末现金及现金等价物余额	21,620,832.17	12,571,502.86

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

单位：人民币元

	本期数										上年同期数																		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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	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										优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	65,436,000.00				194,691,225.34		374,900.14		16,992,551.42		107,409,196.33	929,051.33	385,814,994.56	48,938,000.00				7,431,785.30				-157,376.92		14,193,706.99	91,457,566.34	1,006,900.34	162,870,582.25		
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、本年年初余额	65,436,000.00				194,691,225.34		374,900.14		16,992,551.42		107,409,196.33	929,051.33	385,814,994.56	48,938,000.00				7,431,785.30				-157,376.92		14,193,706.99	91,457,566.34	1,006,900.34	162,870,582.25		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,719,000.00				-34,099,033.91		49,175.94		2,887,919.34		3,971,518.13	-781,369.46	4,738,292.04	16,500,000.00				187,249,440.04				531,437.00		2,798,844.43	15,951,519.90	-86,849.21	222,944,412.31		
（一）综合收益总额							49,175.94				26,490,829.47	-63,464.37	26,467,601.04									531,437.00			31,837,984.42	-86,849.21	32,282,572.27		
（二）所有者投入和减少资本														16,500,000.00				187,249,440.04									203,749,440.04		
1. 所有者投入的普通股														16,500,000.00				187,249,440.04									203,749,440.04		
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									2,887,919.34		-22,519,319.34		-19,631,400.00											2,798,844.43		-13,086,444.43		-13,087,600.00	
1. 提取盈余公积									2,887,919.34		-2,887,919.34													2,798,844.43		-2,798,844.43			
2. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者分配											-19,631,400.00		-19,631,400.00														-13,087,600.00	-13,087,600.00	
4. 其他																													
（四）所有者权益内部结转	32,719,000.00				-32,719,000.00																								
1. 资本公积转增股本	32,719,000.00				-32,719,000.00																								
2. 盈余公积转增股本																													
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					-1,380,033.91								-717,963.00															-2,097,999.00	
四、本期期末余额	98,155,000.00				160,592,191.43		414,236.08		19,880,470.76		111,380,614.46	136,041.87	390,553,196.60	65,438,000.00				154,661,225.34				974,060.14		16,992,551.42	107,409,196.31	929,051.33	385,814,994.56		

法定代表人：

韩琼印

主管会计工作的负责人：

方东良

会计机构负责人：

董立奇

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

单位：人民币元



编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数												
	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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,438,000.00			194,754,584.45				16,992,551.42	98,248,062.70	375,433,198.57	48,938,000.00			7,505,144.41					14,193,706.99	86,146,062.84	156,782,914.24	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	65,438,000.00			194,754,584.45				16,992,551.42	98,248,062.70	375,433,198.57	48,938,000.00			7,505,144.41					14,193,706.99	86,146,062.84	156,782,914.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,719,000.00			-32,719,000.00				2,887,919.34	6,359,874.10	9,247,793.44	16,500,000.00			187,249,440.04					2,798,844.43	12,101,999.86	218,650,284.33	
（一）综合收益总额									28,879,193.44	28,879,193.44										27,988,444.29	27,988,444.29	
（二）所有者投入和减少资本											16,500,000.00			187,249,440.04							203,749,440.04	
1.所有者投入的普通股											16,500,000.00			187,249,440.04							203,749,440.04	
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								2,887,919.34	-22,519,319.34	-19,631,400.00									2,798,844.43	-15,886,444.43	-13,087,600.00	
1.提取盈余公积								2,887,919.34	-2,887,919.34										2,798,844.43	-2,798,844.43		
2.对所有者的分配									-19,631,400.00	-19,631,400.00											-13,087,600.00	
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转	32,719,000.00			-32,719,000.00																		
1.资本公积转增股本	32,719,000.00			-32,719,000.00																		
2.盈余公积转增股本																						
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、本期期末余额	98,157,000.00			162,035,584.45				19,880,470.76	104,607,936.89	384,680,992.01	65,438,000.00			194,754,584.45					16,992,551.42	98,248,062.70	375,433,198.57	

法定代表人：

韩琼印

主管会计工作的负责人：

方东良

会计机构负责人：

董彦奇

第 14 页 共 86 页

杭州天地数码科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州天地数码科技有限公司（以下简称天地数码有限）。天地数码有限以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 3 月 7 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007384263900 的营业执照，注册资本 98,157,000.00 元，股份总数 98,157,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 43,539,545 股；无限售条件的流通股份 A 股 54,617,455 股。公司股票已于 2018 年 4 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为：生产热转印色带和热转印碳带。产品主要有：热转印色带和热转印碳带。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 24 日第三届二次董事会批准对外报出。

本公司将以下 18 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六合并范围的变更和附注七在其他主体中的权益之说明。

序号	公司名称	简称
1	杭州健硕科技有限公司	杭州健硕公司
2	广州健硕条码科技有限公司	广州健硕公司
3	杭州西码新材料有限公司	西码新材料公司
4	TODAYTEC U. S. CORPORATION	天地美国合伙公司
5	TODAYTEC LIMITED LIABILITY COMPANY	天地美国有限公司
6	TODAYTEC UK LIMITED	天地英国公司
7	GT HOLDINGS (HK) LIMITED	港田控股公司
8	TODAYTEC INDIA PRIVATE LIMITED	天地印度公司
9	TODAYTEC MEXICO S. A DE C. V	天地墨西哥公司

10	TODAYTEC CANADA INC	天地加拿大公司
11	厦门欣方圆电子科技有限公司	欣方圆公司
12	浙江天浩数码科技有限公司	天浩科技公司
13	TODAYTEC INDUSTRIA DE FITAS PARA CODIGOS DE BARRA LTDA	天地巴西公司
14	UION MEGA HOLDING CO., LIMITED	联大控股公司
15	TODAYTEC FRANCE SARL	天地法国公司
16	北京建硕条码科技有限公司	北京建硕公司
17	杭州浩硕贸易有限公司	杭州浩硕公司
18	BARCODING THE WORLD, S. A. DE C. V	条码联世界公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

序号	公司名称	记账本位币
1	天地美国合伙公司	美元

2	天地美国有限公司	美元
3	天地英国公司	英镑
4	港田控股公司	美元
5	天地印度公司	印度卢比
6	天地墨西哥公司	墨西哥比索
7	天地加拿大公司	加元
8	天地巴西公司	巴西雷亚尔
9	联大控股公司	美元
10	天地法国公司	欧元
11	条码联世界公司	墨西哥比索
12	其余公司	人民币

(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) 合并财务报表的编制方法

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) 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。

(八) 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。

(九) 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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账款，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	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——募投项目投入组合	募投项目	
其他应收款——应收股利组合	应收股利	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)

1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	15.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

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）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

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计量

（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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 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	10-30	5	9.50-3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售热转印色带和热转印碳带等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入

确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，或者货到客户仓库并验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）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。

（二十五）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十六) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	83,353,651.52	应收票据	1,032,745.48
		应收账款	82,320,906.04
应付票据及应付账款	60,641,050.44	应付票据	48,149,192.00
		应付账款	12,491,858.44

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	1,032,745.48	-1,032,745.48	
应收款项融资		1,032,745.48	1,032,745.48

短期借款	22,500,000.00	14,620.83	22,514,620.83
其他应付款	191,764.24	-14,620.83	177,143.41

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	153,167,153.04	摊余成本	153,167,153.04
应收票据	贷款和应收款项	1,032,745.48	摊余成本	
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合损益	1,032,745.48
应收账款	贷款和应收款项	82,320,906.04	摊余成本	82,320,906.04
其他应收款	贷款和应收款项	1,842,990.00	摊余成本	1,842,990.00
其他流动资产	贷款和应收款项	11,256,142.98	摊余成本	11,256,142.98
短期借款	其他金融负债	22,500,000.00	摊余成本	22,514,620.83
应付票据	其他金融负债	48,149,192.00	摊余成本	48,149,192.00
应付账款	其他金融负债	12,491,858.44	摊余成本	12,491,858.44
其他应付款	其他金融负债	191,764.24	摊余成本	177,143.41

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金	153,167,153.04			153,167,153.04
应收票据	1,032,745.48	-1,032,745.48		
应收账款	82,320,906.04			82,320,906.04
其他应收款	1,842,990.00			1,842,990.00
其他流动资产	11,256,142.98			11,256,142.98
以摊余成本计量的	249,619,937.54	-1,032,745.48		248,587,192.06

总金融资产				
-------	--	--	--	--

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		1,032,745.48		1,032,745.48
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		1,032,745.48		1,032,745.48

2) 金融负债

摊余成本

短期借款	22,500,000.00	14,620.83		22,514,620.83
应付票据	48,149,192.00			48,149,192.00
应付账款	12,491,858.44			12,491,858.44
其他应付款	191,764.24	-14,620.83		177,143.41
以摊余成本计量的总金融负债	83,332,814.68			83,332,814.68

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	5,294,364.10			5,294,364.10
其他应收款	312,591.74			312,591.74
总 计	5,606,955.84			5,606,955.84

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	20%、18%、16%、13%、12%、10%、6%、5%

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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等[注 1]

注 1：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%
天地美国合伙公司[注 2]	24%
天地美国有限公司	利润分配后由各股东自行缴纳
港田控股公司	16.5%
天地英国公司	19%
天地数码印度有限公司	22%
天地墨西哥公司	30%
天地巴西公司[注 3]	15%
联大控股公司[注 4]	无需缴纳企业所得税
天地加拿大公司	28%
天地数码韩国有限公司	10%
天地法国公司	33.33%
条码联世界公司	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 2：子公司天地美国合伙公司系在美国北卡罗来纳州注册的公司，美国联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，税率为 21%，州所得税按照北卡罗来纳州当地的税务规定执行，税率为 3%。

注 3：天地巴西公司系在巴西玛瑙斯注册的公司，巴西联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，经调整后应纳税所得额在 24 万雷亚尔以下时，税率为 15%；超过 24 万雷亚尔以上部分，另增征收 10%。

注 4：联大控股公司位于英属维尔京群岛，属于离岸公司，无需缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 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 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%;原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物,出口退税率调整至 13%;原适用 10%税率且出口退税率为 9%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至 9%。2019 年 12 月 31 日前(含 2019 年 4 月 1 日前),纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为,适用增值税“免、抵、退”税办法的,购进时已按调整前税率征收增值税的,执行调整前的出口退税率,购进时已按调整后税率征收增值税的,执行调整后的出口退税率。公司出口货物享受“免、抵、退”税政策,2019 年 1-3 月退税率为 16%和 13%,2019 年 4-12 月退税率为 13%。

2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字(2017)201 号》文件,本公司通过高新技术企业认证,认定有效期为 2017 年至 2019 年,故 2019 年本公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税(2019)13 号规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司西码新材料公司符合小型微利企业标准,本期享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(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	27,948.84	15,014.81
银行存款	141,994,879.78	128,512,206.62

其他货币资金	6,474,484.80	24,639,931.61
合 计	148,497,313.42	153,167,153.04
其中：存放在境外的款项总额	10,393,376.85	7,365,654.83

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行存款		
结构性存款及利息	95,916,013.70	98,000,000.00
质押定期存款及利息	10,117,956.16	
小 计	106,033,969.86	98,000,000.00
2) 其他货币资金		
远期结售汇保证金	530,214.43	
信用证保证金	656,029.17	3,516,128.06
银行承兑汇票保证金	4,746,809.75	19,177,141.20
小 计	5,933,053.35	22,693,269.26
合 计	111,967,023.21	120,693,269.26

(3) 结构性存款明细

协议方	产品名称	产品类型	金额	预期年收益率	期限
上海银行股份有限公司杭州余杭支行	上海银行“稳进”2号结构性存款	结构性存款	50,518,630.14	3.90%	2019/9/26-2020/4/2
中国银行股份有限公司杭州江汉科技支行	挂钩型结构性存款	结构性存款	20,002,054.79	3.00%	2019/12/27-2020/3/30
中信银行股份有限公司杭州延安支行	共赢利率结构 282111 期人民币结构性存款产品	结构性存款	10,141,027.40	3.55%	2019/8/9-2020/8/7
	共赢利率结构 28941 期人民币结构性存款产品		10,103,397.26	3.40%	2019/9/12-2020/9/9
浙商银行股份有限公司杭州余杭支行	结构性存款产品	结构性存款	5,150,904.11	4.05%	2019/4/4-2020/4/3
小 计			95,916,013.70		

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,254,226.65	
其中：理财产品	28,254,226.65	
合 计	28,254,226.65	

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司购买的理财产品明细如下：

协议方	产品名称	产品类型	金额	预计年收益率	理财期限
华泰证券股份有限公司 浙江分公司	信益第 19260 号	浮动收益型	15,000,000.00	0%-6.8%	2019/12/30- 2020/04/07
国金基金管理有限公司	国金金腾通 货币 C	浮动收益型	13,254,226.65	浮动型	不定期
小 计			28,254,226.65		

3. 应收票据

期末数与期初数均无余额，期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

4. 应收账款

(1) 明细情况

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	790,420.50	0.81	790,420.50	100.00	
按组合计提坏账准备	97,219,885.70	99.19	5,680,391.72	5.84	91,539,493.98
合 计	98,010,306.20	100.00	6,470,812.22	6.60	91,539,493.98

(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	749,483.21	0.86	749,483.21	100.00	
按组合计提坏账准备	86,865,786.93	99.14	4,544,880.89	5.23	82,320,906.04
合 计	87,615,270.14	100.00	5,294,364.10	6.04	82,320,906.04

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Pelikan Hardcopy Scotland Ltd USD	790,420.50	790,420.50	100.00	对方公司已 破产清算
小 计	790,420.50	790,420.50	100.00	

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(%)
1年以内	93,402,060.59	4,670,103.03	5.00
1-2年	2,685,287.77	402,793.17	15.00
2-3年	1,050,083.65	525,041.83	50.00
3年以上	82,453.69	82,453.69	100.00
小 计	97,219,885.70	5,680,391.72	5.84

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	93,402,060.59
1-2年	2,685,287.77
2-3年	1,840,504.15
3年以上	82,453.69
小 计	98,010,306.20

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备	749,483.21	40,937.29						790,420.50
按组合计提 坏账准备	4,544,880.89	1,217,947.78				82,436.95		5,680,391.72
小 计	5,294,364.10	1,258,885.07				82,436.95		6,470,812.22

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 82,436.95 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备
第一名	3,086,622.97	3.15	154,331.15

第二名	2,375,281.40	2.43	118,764.07
第三名	2,141,031.48	2.18	107,051.57
第四名	2,116,654.57	2.16	105,832.73
第五名	1,961,209.12	2.00	98,060.46
小计	11,680,799.54	11.92	584,039.98

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,194,672.28				3,194,672.28	
合计	3,194,672.28				3,194,672.28	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,032,745.48				1,032,745.48	
合计	1,032,745.48				1,032,745.48	

注：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	2,574,130.33	
小计	2,574,130.33	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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	6,500,986.92	95.66		6,500,986.92	5,806,145.37	95.32		5,806,145.37
1-2 年	73,820.12	1.09		73,820.12	174,817.69	2.87		174,817.69
2-3 年	157,720.64	2.32		157,720.64	74,476.40	1.22		74,476.40
3 年以上	63,472.33	0.93		63,472.33	36,065.32	0.59		36,065.32
合 计	6,796,000.01	100.00		6,796,000.01	6,091,504.78	100.00		6,091,504.78

(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(%)
江苏双星彩塑新材料股份有限公司	1,039,576.23	15.30
罗门哈斯国际贸易(上海)有限公司	612,561.61	9.01
宁波银行股份有限公司	478,523.18	7.04
中信银行股份有限公司	358,629.17	5.28
辽宁中盛蜡业有限公司	351,000.00	5.16
小 计	2,840,290.19	41.79

7. 其他应收款

(1) 明细情况

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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,933,858.38	100.00	450,625.93	23.30	1,483,232.45
其中：其他应收款	1,933,858.38	100.00	450,625.93	23.30	1,483,232.45
应收股利					
合 计	1,933,858.38	100.00	450,625.93	23.30	1,483,232.45

(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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,155,581.74	100.00	312,591.74	14.50	1,842,990.00

其中：其他应收款	2,133,531.74	98.98	312,591.74	14.65	1,820,940.00
应收股利	22,050.00	1.02			22,050.00
合 计	2,155,581.74	100.00	312,591.74	14.50	1,842,990.00

2) 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(%)
账龄组合	1,933,858.38	450,625.93	23.30
其中：1年以内	1,083,361.93	54,168.10	5.00
1-2年	351,506.83	52,726.02	15.00
2-3年	310,515.62	155,257.81	50.00
3年以上	188,474.00	188,474.00	100.00
小 计	1,933,858.38	450,625.93	23.30

(2) 坏账准备变动情况

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	67,954.68	83,731.99	160,905.07	312,591.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-17,575.34	17,575.34		
--转入第三阶段		-46,577.34	46,577.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,913.22	-2,003.97	136,249.40	139,158.65
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,124.46			1,124.46
其他变动				
期末数	54,168.10	52,726.02	343,731.81	450,625.93

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,124.46 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		22,050.00
押金保证金	946,257.68	744,296.55
应收暂付款	503,005.06	682,629.87
备用金	292,308.82	167,241.13
应收出口退税	192,186.82	500,849.76
其他	100.00	38,514.43
合计	1,933,858.38	2,155,581.74

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
北京斯泰博环保科技有限责任公司		22,050.00
合计		22,050.00

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
Vine Property Management LLP	押金保证金	208,210.53	2-3年	10.77	104,105.27
杭州市余杭区税务局	出口退税	192,186.82	1年以内	9.94	9,609.34
广州上威日用品有限公司	押金保证金	17,580.00	1年以内	0.91	879.00
		70,320.00	3年以上	3.64	70,320.00
杭州东部软件园股份有限公司	押金保证金	42,600.00	1-2年	2.20	6,390.00
		39,000.00	2-3年	2.02	19,500.00
Fascination India	押金保证金	64,988.10	1-2年	3.36	9,748.22
小计		634,885.45		32.84	220,551.83

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	31,984,117.39		31,984,117.39	20,449,008.65	2,641.18	20,446,367.47

在产品	25,119,979.28		25,119,979.28	25,289,219.34	205,263.64	25,083,955.70
库存商品	23,451,312.81	1,098,704.16	22,352,608.65	20,324,517.33		20,324,517.33
发出商品	2,797,559.74		2,797,559.74	4,401,896.34		4,401,896.34
委托加工物资	10,317.10		10,317.10	121,373.79		121,373.79
合计	83,363,286.32	1,098,704.16	82,264,582.16	70,586,015.45	207,904.82	70,378,110.63

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
原材料	2,641.18			2,641.18		
在产品	205,263.64			205,263.64		
库存商品		1,098,704.16				1,098,704.16
小计	207,904.82	1,098,704.16		207,904.82		1,098,704.16

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认。本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出，对应的存货跌价准备予以转销。

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵及预缴税额	2,272,687.34	2,256,142.98
理财产品		9,000,000.00
合计	2,272,687.34	11,256,142.98

10. 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
对联营企业投资	584,755.30		584,755.30	555,813.14		555,813.14
合计	584,755.30		584,755.30	555,813.14		555,813.14

(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
北京斯泰博环保科技有限责任公司	555,813.14			28,942.16	
合 计	555,813.14			28,942.16	

(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		
北京斯泰博环保科技有限责任公司					584,755.30	
合 计					584,755.30	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	84,575,437.59	5,195,737.65	85,103,882.70	3,095,710.25	177,970,768.19
本期增加金额	46,591.27	3,085,315.66	4,364,264.88	438,508.74	7,934,680.55
1) 购置	46,591.27	2,500,835.05	2,956,962.56	438,508.74	5,942,897.62
2) 在建工程转入		584,480.61	1,407,302.32		1,991,782.93
本期减少金额		58,718.95	1,096,408.87		1,155,127.82
处置或报废		58,718.95	1,096,408.87		1,155,127.82
期末数	84,622,028.86	8,222,334.36	88,371,738.71	3,534,218.99	184,750,320.92
累计折旧					
期初数	18,525,115.44	3,146,991.50	32,225,969.29	1,634,621.42	55,532,697.65
本期增加金额	2,699,280.18	2,317,595.16	8,445,320.61	791,156.10	14,253,352.05
计提	2,699,280.18	2,317,595.16	8,445,320.61	791,156.10	14,253,352.05
本期减少金额		55,042.68	1,041,588.42		1,096,631.10
处置或报废		55,042.68	1,041,588.42		1,096,631.10
期末数	21,224,395.62	5,409,543.98	39,629,701.48	2,425,777.52	68,689,418.60

账面价值					
期末账面价值	63,397,633.24	2,812,790.38	48,742,037.23	1,108,441.47	116,060,902.32
期初账面价值	66,050,322.15	2,048,746.15	52,877,913.41	1,461,088.83	122,438,070.54

12. 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
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	669,061.50		669,061.50	336,898.75		336,898.75
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	5,191,235.58		5,191,235.58	4,520,955.97		4,520,955.97
流程与 IT 部项目工程	4,527,207.84		4,527,207.84	3,875,950.57		3,875,950.57
新购涂布机项目	2,077,523.27		2,077,523.27			
零星工程	2,366,151.02		2,366,151.02	2,860,447.05		2,860,447.05
合 计	14,831,179.21		14,831,179.21	11,594,252.34		11,594,252.34

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (含税)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	10,467 万元	336,898.75	332,162.75			669,061.50
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	7,533 万元	4,520,955.97	670,279.61			5,191,235.58
流程与 IT 部项目工程	441 万元	3,875,950.57	1,235,737.88	584,480.61		4,527,207.84
新购涂布机项目	330 万元		2,077,523.27			2,077,523.27
零星工程		2,860,447.05	2,843,587.12	1,407,302.32	1,930,580.83	2,366,151.02
小 计		11,594,252.34	7,159,290.63	1,991,782.93	1,930,580.83	14,831,179.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
------	--------------------	---------	---------------	---------------	-----------------	------

年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	75.57	100	854,374.85			募集资金
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	6.89	15				募集资金
流程与 IT 部项目工程	115.91	95				自有资金
新购涂布机项目	62.96	60				自有资金
零星工程						自有资金
小 计			854,374.85			

注：零星工程其他减少系转入长期待摊费用 1,923,506.35 元，费用化 7,074.48 元。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	19,892,577.99	658,214.29	20,550,792.28
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	19,892,577.99	658,214.29	20,550,792.28
累计摊销			
期初数	3,026,705.56	495,710.60	3,522,416.16
本期增加金额	397,651.56	64,438.42	462,089.98
计提	397,651.56	64,438.42	462,089.98
本期减少金额			
期末数	3,424,357.12	560,149.02	3,984,506.14
账面价值			
期末账面价值	16,468,220.87	98,065.27	16,566,286.14
期初账面价值	16,865,872.43	162,503.69	17,028,376.12

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数

办公室装修项目		1,923,506.35	224,409.08		1,699,097.27
拓远厂房装修及零星修补项目		989,587.30	32,986.24		956,601.06
合计		2,913,093.65	257,395.32		2,655,698.33

15. 递延所得税资产

(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
应收账款坏账准备	3,286,288.33	721,442.82	2,969,644.14	591,924.12
未实现内部销售损益	4,462,979.54	965,456.61	2,583,528.94	531,912.16
可抵扣亏损	4,450,086.50	1,112,521.63	1,724,404.93	431,101.23
递延收益	3,500,786.56	875,196.64	4,038,926.62	1,009,731.65
存货跌价准备	1,098,704.16	164,805.62	207,904.82	31,185.72
合计	16,798,845.09	3,839,423.32	11,524,409.45	2,595,854.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	3,184,523.89	2,324,719.96
其他应收款坏账准备	450,625.93	312,591.74
未实现内部销售损益	1,333,279.10	2,162,325.86
可弥补亏损	13,169,754.64	8,441,187.39
小计	18,138,183.56	13,240,824.95

(3) 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	期末数	期初数
2019年		277,826.13
2020年	464,031.09	464,031.09
2021年	166,941.98	166,941.98
2022年	3,117,489.72	3,117,489.72
2023年	4,337,667.42	4,414,898.47
2024年	5,083,624.43	

小 计	13,169,754.64	8,441,187.39
-----	---------------	--------------

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,221,826.00	1,464,231.86
合 计	1,221,826.00	1,464,231.86

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	35,015,708.33	22,514,620.83
信用借款	16,350,823.99	
合 计	66,366,532.32	22,514,620.83

注：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

18. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		775,800.00		775,800.00
其中：衍生金融负债		775,800.00		775,800.00
合 计		775,800.00		775,800.00

衍生金融负债系公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订协议，开展本金总额为3,000,000.00美元的远期结售汇业务。公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和银行挂牌的与交割期限最接近的远期结售汇牌价之间的差额确认衍生金融负债775,800.00元。

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,602,648.00	48,149,192.00

合 计	29,602,648.00	48,149,192.00
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款	18,514,365.29	11,092,366.98
应付资产购置款	1,091,828.65	1,399,491.46
合 计	19,606,193.94	12,491,858.44

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	938,296.45	2,025,733.97
合 计	938,296.45	2,025,733.97

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

22. 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	3,597,727.75	66,875,114.90	65,067,344.65	5,405,498.00
离职后福利—设定提存计划	402,027.07	3,551,276.03	3,522,951.11	430,351.99
合 计	3,999,754.82	70,426,390.93	68,590,295.76	5,835,849.99

(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	3,191,041.38	58,666,600.25	56,864,572.72	4,993,068.91
职工福利费		1,718,101.33	1,718,101.33	

社会保险费	385,968.21	2,982,129.95	2,995,233.75	372,864.41
其中：医疗保险费	296,821.13	2,687,690.07	2,672,570.38	311,940.82
工伤保险费	59,278.74	31,560.71	65,656.34	25,183.11
生育保险费	29,868.34	262,879.17	257,007.03	35,740.48
住房公积金	972.00	2,661,182.70	2,660,285.70	1,869.00
工会经费和职工教育经费	19,746.16	847,100.67	829,151.15	37,695.68
小 计	3,597,727.75	66,875,114.90	65,067,344.65	5,405,498.00

(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	387,060.31	3,320,987.62	3,291,814.24	416,233.69
失业保险费	14,966.76	230,288.41	231,136.87	14,118.30
小 计	402,027.07	3,551,276.03	3,522,951.11	430,351.99

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	890,354.83	1,285,703.57
房产税	817,248.75	218,441.31
代扣代缴个人所得税	248,893.79	182,391.59
城市维护建设税	176,962.65	180,246.28
土地使用税	160,010.48	0.04
企业所得税	84,394.09	546,953.21
教育费附加	76,603.38	77,340.54
地方教育附加	51,068.92	51,560.36
印花税	9,321.86	11,290.28
合 计	2,514,858.75	2,553,927.18

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

应付暂收款	224,295.65	68,470.62
押金保证金	85,331.62	89,759.21
其他	58,489.03	18,913.58
小计	368,116.30	177,143.41

注：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

25. 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
政府补助	4,038,926.62		538,140.06	3,500,786.56	与资产相关的补助
合计	4,038,926.62		538,140.06	3,500,786.56	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	2,979,739.98		370,099.98	2,609,640.00	与资产相关
高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	1,059,186.64		168,040.08	891,146.56	与资产相关
小计	4,038,926.62		538,140.06	3,500,786.56	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3政府补助之说明。

26. 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	65,438,000			32,719,000		32,719,000	98,157,000

(2) 其他说明

根据2019年5月16日公司2018年度股东大会决议，公司以总股本65,438,000股为基

础，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股，共计转增 32,719,000 股。上述资本公积转增股本事项业经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了验资报告(中审亚太验字(2019)020591 号)。公司已办妥工商变更登记手续。

27. 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
股本溢价	194,681,225.34		34,099,033.91	160,582,191.43
合 计	194,681,225.34		34,099,033.91	160,582,191.43

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价减少 32,719,000.00 元，系资本公积转增股本，详见本财务报表附注五(一)26 股本之说明。

2) 本期股本溢价减少 1,380,033.91 元，系收购子公司天地印度公司 20%少数股东权益时，收购价款 2,097,999.00 元与按新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产 717,965.09 元的差额 1,380,033.91 元冲减资本公积(股本溢价)。

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	374,060.14	-7,068.54			40,175.94	-47,244.48	414,236.08
其中：外币财务报表折算差额	374,060.14	-7,068.54			40,175.94	-47,244.48	414,236.08
其他综合收益合计	374,060.14	-7,068.54			40,175.94	-47,244.48	414,236.08

29. 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	16,992,551.42	2,887,919.34		19,880,470.76

合 计	16,992,551.42	2,887,919.34		19,880,470.76
-----	---------------	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

本期增加系按 2019 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	107,409,106.33	91,457,566.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,490,829.47	31,837,984.42
减：提取法定盈余公积	2,887,919.34	2,798,844.43
应付普通股股利	19,631,400.00	13,087,600.00
期末未分配利润	111,380,616.46	107,409,106.33

(2) 其他说明

根据 2019 年 5 月 16 日公司 2018 年度股东大会决议，公司以总股本 65,438,000 股为基础，每 10 股派发现金股利 3 元（含税），合计派发现金股利 19,631,400.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	391,205,512.90	269,506,597.92	396,718,623.05	273,963,532.18
其他业务收入	24,197,023.47	22,223,793.52	8,847,432.29	8,077,033.65
合 计	415,402,536.37	291,730,391.44	405,566,055.34	282,040,565.83

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,736,481.08	1,454,187.84
教育费附加	751,011.25	627,954.97
地方教育税附加	500,674.16	418,636.68
房产税	817,248.75	788,631.69

土地使用税	160,010.44	160,010.39
印花税	77,727.38	112,846.50
车船税		2,200.00
合 计	4,043,153.06	3,564,468.07

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,272,775.65	19,890,618.48
运保费	10,758,919.17	10,000,523.16
办公场所费用	6,200,725.45	5,917,347.91
运杂费	5,842,699.55	5,510,684.03
差旅费	3,155,290.27	2,726,560.24
折旧费	303,168.40	293,368.58
销售佣金	222,573.73	148,546.22
其他	2,923,658.81	2,832,328.54
合 计	49,679,811.03	47,319,977.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,091,686.12	13,093,958.32
中介咨询费	3,612,458.86	935,160.91
办公场所费用	2,281,318.84	2,289,562.47
折旧费	2,028,729.68	1,847,622.36
差旅费	1,202,127.39	1,193,293.42
业务招待费	880,861.08	963,637.76
上市费用		2,149,542.62
其他	1,838,717.28	1,739,677.13
合 计	27,935,899.25	24,212,454.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,425,240.38	7,941,867.76
材料费	5,090,190.79	4,084,567.74
摊销与折旧费用	690,395.06	752,490.16
办公场所费用	324,636.46	784,088.27
其他	266,864.62	373,468.92
合 计	14,797,327.31	13,936,482.85

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,871,599.01	2,563,153.46
利息收入	-3,643,225.60	-2,645,124.12
银行手续费	968,454.26	938,127.39
汇兑损益	-847,054.99	-2,727,079.37
现金折扣	-4,753.14	-2,663.70
合 计	-1,654,980.46	-1,873,586.34

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,801,004.14	2,184,472.05	2,801,004.14
与资产相关的政府补助	538,140.06	553,860.02	538,140.06
合 计	3,339,144.20	2,738,332.07	3,339,144.20

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 政府补助之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	1,400,068.80	40,442.45
权益法核算的长期股权投资收益	28,942.16	17,309.10

合 计	1,429,010.96	57,751.55
-----	--------------	-----------

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）	-775,800.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-775,800.00	
合 计	-775,800.00	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,398,043.72
合 计	-1,398,043.72

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-2,247,451.76
存货跌价损失	-1,098,704.16	-207,904.82
合 计	-1,098,704.16	-2,455,356.58

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-58,496.72	-43,962.85	-58,496.72
合 计	-58,496.72	-43,962.85	-58,496.72

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入		64,023.58	
无法支付款项	286,638.01	351,812.59	286,638.01

其他		100,411.42	
合计	286,638.01	516,247.59	286,638.01

14. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	68,893.84	108,000.00	68,893.84
对外捐赠		1,004.81	
其他	1,446.83	20,000.00	1,446.83
合计	70,340.67	129,004.81	70,340.67

15. 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	5,293,241.50	5,170,940.10
递延所得税费用	-1,243,568.44	136,350.70
合计	4,049,673.06	5,307,290.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	30,524,342.64	37,049,699.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,578,651.40	5,557,454.96
子公司适用不同税率的影响	181,778.69	287,036.90
调整以前期间所得税的影响	90,049.20	-399,109.93
非应税收入的影响	112,028.68	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,393.02	96,369.41
研发费加计扣除	-1,916,881.65	-1,789,281.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-20,707.38
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	914,653.72	1,575,528.74
所得税费用	4,049,673.06	5,307,290.80

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28 其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	34,889,717.25	25,720,351.01
收到的政府补助	2,801,004.14	3,616,580.21
银行存款利息收入	345,617.37	2,645,124.12
其他	477,610.90	882,153.08
合 计	38,513,949.66	32,864,208.42

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
付现经营费用	39,515,237.57	35,649,986.16
支付的保证金	18,129,501.34	38,793,984.24
其他	181,536.23	88,068.15
合 计	57,826,275.14	74,532,038.55

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款利息收入	2,263,638.37	
赎回理财产品及结构性存款	389,658,564.67	174,614,067.10
合 计	391,922,203.04	174,614,067.10

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品及结构性存款	405,912,791.32	281,614,067.10
合 计	405,912,791.32	281,614,067.10

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付上市发行费用		19,622,478.02
质押定期存款	10,000,000.00	
购买少数股东股权	2,097,999.00	
合 计	12,097,999.00	19,622,478.02

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,474,669.58	31,742,408.95
加: 信用减值损失/资产减值准备	2,496,747.88	2,455,356.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,253,352.05	13,542,613.63
无形资产摊销	462,089.98	465,850.94
长期待摊费用摊销	257,395.32	
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)	58,496.72	43,962.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	775,800.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,426,009.22	2,563,153.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,429,010.96	-57,751.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,243,568.44	136,350.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,777,270.87	-12,780,670.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,179,435.40	-32,906,605.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,434,274.64	8,718,218.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	21,647,852.80	13,922,887.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,530,290.21	32,473,883.78
减: 现金的期初余额	32,473,883.78	20,377,813.25
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	4,056,406.43	12,096,070.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	36,530,290.21	32,473,883.78
其中: 库存现金	27,948.84	15,014.81
可随时用于支付的银行存款	35,960,909.92	30,512,206.62
可随时用于支付的其他货币资金	541,431.45	1,946,662.35
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	36,530,290.21	32,473,883.78
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	11,626,260.75	7,258,484.16
其中: 支付货款	11,626,260.75	7,258,484.16

上述金额已在现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”及“购买商品、接受劳务

支付的现金”中扣除。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行存款		
质押定期存款	10,117,956.16	
结构性存款	95,916,013.70	98,000,000.00
2) 其他货币资金		
远期结售汇保证金	530,214.43	
信用证保证金	656,029.17	3,516,128.06
银行承兑汇票保证金	4,746,809.75	19,177,141.20
小 计	111,967,023.21	120,693,269.26

(四) 其他

1. 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	111,967,023.21	保证金、结构性存款及定期存款质押等
固定资产	62,506,031.72	抵押担保
无形资产	16,468,220.87	抵押担保
合 计	190,941,275.80	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,806,387.84	6.9762	12,601,722.85
日元	125.00	0.0641	8.01
英镑	53,305.91	9.1501	487,754.41
欧元	261,900.93	7.8155	2,046,886.72
加元	2,614.50	5.3421	13,966.92
墨西哥比索	331.00	0.3684	121.94

印度卢比	162,996.00	0.0978	15,941.01
巴西雷亚尔	2,491,940.42	1.7356	4,325,011.79
小计			19,491,413.65
应收账款			
其中：美元	6,669,275.46	6.9762	46,526,199.46
英镑	511,827.31	9.1501	4,683,271.07
欧元	14,686.90	7.8155	114,785.47
加元	482,670.66	5.3421	2,578,474.93
墨西哥比索	3,514,806.02	0.3684	1,294,854.54
印度卢比	54,874,255.32	0.0978	5,366,702.17
巴西雷亚尔	1,604,077.53	1.7356	2,784,036.96
小计			63,348,324.60
短期借款			
其中：美元	193,500.00	6.9762	1,349,894.70
小计			1,349,894.70
应付账款			
其中：美元	462,838.88	6.9762	3,228,856.59
英镑	97,988.09	9.1501	896,600.82
日元	11,896,021.00	0.0641	762,534.95
印度卢比	2,351,552.90	0.0978	229,981.87
巴西雷亚尔	112,784.66	1.7356	195,749.06
墨西哥比索	346,357.91	0.3684	127,598.25
小计			5,441,321.54

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	2,979,739.98		370,099.98	2,609,640.00

高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	1,059,186.64		168,040.08	891,146.56
小计	4,038,926.62		538,140.06	3,500,786.56

(续上表)

项目	本期摊销列报项目	说明
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	其他收益	嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府《关于进一步推进产业经济项目投资若干政策意见》(凤政〔2014〕30号)、嘉兴市南湖区财政局办公室《关于下达2016年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2017〕258号)
高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	其他收益	嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会《关于下达2016年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造部分)的通知》(嘉财预〔2016〕402号)
小计		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
余杭区2018年度开放型经济发展专项资金	766,500.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2018年度余杭区开放型经济发展专项资金的通知》(余商务〔2019〕140号)
浙江省2018年度商务促进财政专项资金	749,600.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2018年浙江省商务促进财政专项资金(第一批)的通知》(余商务〔2019〕4号)
凤凰行动计划扶持资金实际资助资金	375,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达杭州市2019年落实“凤凰行动”计划扶持资金的通知》(杭财企〔2019〕44号)
浙江省商务促进财政专项资金(第二批)	300,000.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2018年浙江省商务促进财政专项资金(第二批)的通知》(余商务〔2019〕141号)
余杭区2017年度企业研发投入补助资金	166,500.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达2017年度国家重点支持领域高新技术企业及研发机构奖励资金的通知》(余科〔2018〕62号)
杭州市2018年度出口信用保险保费补助	130,617.66	其他收益	杭州市财政局、杭州市商务局《关于下达2019年杭州市第二批商务发展(外贸)财政专项资金的通知》(杭财企〔2019〕51号)
余杭区2018年度企业研发投入补助	129,100.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于拟下达余杭区2018年度企业研发投入补助资金及杭州市2019年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的公示》
失业保险稳就业社会保险返还	122,361.12	其他收益	嘉兴市南湖区失业保险稳就业社会保险费返还

其他	61,325.36	其他收益	
小计	2,801,004.14		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,339,144.20 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州浩硕公司	设立	2019/9/20	500,000.00	100%
条码联世界公司	设立	2019/10/23	718,938.00	100%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
天地数码韩国有限公司	注销	2019/7/1	195,435.95	-13,047.73

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
杭州健硕公司	浙江	杭州	商业	100		设立
广州健硕公司	广东	广州	商业		100 [注 1]	设立
西码新材料公司	浙江	杭州	制造业	100		设立
天地美国合伙公司	美国	北卡罗纳州	商业	100		设立
天地美国有限公司	美国	北卡罗纳州	商业		100 [注 2]	设立
天地英国公司	英国	曼切斯特	商业	100		设立
港田控股公司	香港	香港	商业	100		设立
天地加拿大公司	加拿大	密西沙加市	商业		100 [注 3]	设立
天地印度公司	印度	新德里	商业		100 [注 4]	设立
天地墨西哥公司	墨西哥	蒙特雷	商业		74 [注 5]	设立

欣方圆公司	厦门	厦门	商业	100		设立
天浩科技公司	浙江	嘉兴	制造业	100		设立
联大控股公司	英国	英属维尔京群岛	商业	100		设立
天地巴西公司	巴西	玛瑙斯	商业	90	10 [注 6]	设立
天地法国公司	法国	普瓦捷市	商业		100 [注 7]	设立
北京建硕公司	北京	北京	商业	100		设立
杭州浩硕公司	浙江	杭州	商业	100		设立
条码联世界公司	墨西哥	蒙特雷	制造业		100 [注 8]	设立

注 1：杭州健硕公司持有广州健硕公司 100%股权。

注 2：天地美国合伙公司持有天地美国有限公司 100%股权。

注 3：港田控股公司持有天地加拿大公司 100%股权。

注 4：港田控股公司持有天地印度公司 100%股权。

注 5：港田控股公司持有天地墨西哥公司 74%股权。

注 6：西码新材料公司持有天地巴西公司 10%股权。

注 7：港田控股公司持有天地法国公司 100%股权。

注 8：港田控股公司持有条码联世界公司 95%股权，联大控股公司持有条码联世界公司 5%股权。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
天地印度公司	2019/12/31	80%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	天地印度公司
购买成本	
现金	2,097,999.00
购买成本合计	2,097,999.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	717,965.09
差额	1,380,033.91

其中：调整资本公积	1,380,033.91
-----------	--------------

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京斯泰博环保科技有限公司	北京	北京	商业	25		权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项 目	北京斯泰博环保科技有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	2,682,954.82	2,510,866.17
非流动资产	347,783.33	529,989.95
资产合计	3,030,738.15	3,040,856.12
流动负债	691,716.96	817,603.57
非流动负债		
负债合计	691,716.96	817,603.57
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	2,339,021.19	2,223,252.55
按持股比例计算的净资产份额	584,755.30	555,813.14
对合营企业权益投资的账面价值	584,755.30	555,813.14
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,300,112.27	4,025,953.69
财务费用	-2,069.75	-459.81
所得税费用	8,046.67	9,443.60
净利润	115,768.64	69,236.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	115,768.64	69,236.41
本期收到的来自合营企业的股利	22,050.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的11.92%（2018年12月31日：11.58%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	66,366,532.32	66,933,333.83	66,933,333.83		
应付票据	29,602,648.00	29,602,648.00	29,602,648.00		
应付账款	19,606,193.94	19,606,193.94	19,606,193.94		
其他应付款	368,116.30	368,116.30	368,116.30		
小 计	115,943,490.56	116,510,292.07	116,510,292.07		

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	22,500,000.00	22,827,708.05	22,827,708.05		
应付票据	48,149,192.00	48,149,192.00	48,149,192.00		
应付账款	12,491,858.44	12,491,858.44	12,491,858.44		
其他应付款	191,764.24	191,764.24	191,764.24		
小 计	83,332,814.68	83,660,522.73	83,660,522.73		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元、美元193,500.00元(2018年12月31日：人民币10,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 外币货币性项目之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			28,254,226.65	28,254,226.65
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			28,254,226.65	28,254,226.65
理财产品			28,254,226.65	28,254,226.65
2. 应收款项融资			3,194,672.28	3,194,672.28
持续以公允价值计量的资产总额			31,448,898.93	31,448,898.93
3. 交易性金融负债		775,800.00		775,800.00

(1) 衍生金融负债		775,800.00		775,800.00
持续以公允价值计量的负债总额		775,800.00		775,800.00

(二) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
公司持有的交易性金融负债 775,800.00 元，系公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和银行挂牌的与剩余交割期限最接近的远期结售汇牌价之间的差额予以确认。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司购买的理财产品，采用购买成本确定其公允价值。
2. 公司对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是韩琼、潘浦敦和刘建海，三人合计直接持有公司 41,472,234 股股份，占公司总股本的比例为 42.25%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李卓娅	韩琼之配偶
平潭冠硕投资中心（有限合伙）[原杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙）]	本公司原股东

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京斯泰博环保科技有限公司	加工费	813,262.00	627,009.20

(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
北京斯泰博环保科技有限公司	碳带	503,247.22	1,130,588.00

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	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
平潭冠硕投资中心 (有限合伙)	房屋	952.38	2,857.14

3. 关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，关联担保情况如下：

担保人	被担保 人	银行名称	担保 类型	担保金额 (万元)	担保期限	业务 类型	担保债务余额
韩琼 潘浦敦 刘建海	本公司	中国工商银行 股份有限公司 杭州余杭支行	保证 担保	5,000.00	2019.12.13- 2024.12.12	银行 借款	10,000,000.00
5,000.00							
5,000.00							
韩琼 潘浦敦 刘建海	本公司	中信银行股份 有限公司杭州 分行	保证 担保	5,000.00	2018.11.26- 2020.11.26	银行承 兑汇票 [注 1]	19,408,620.00
5,000.00				银行承 兑汇票 贴现借 款[注 2]			
5,000.00							
韩琼、 李卓娅	本公司 [注 3]	中国银行股份 有限公司杭州 滨江支行	保证 担保	10,000.00	2017/5/8- 2020/5/7	无	
韩琼 潘浦敦 刘建海	本公司	光大银行股份 有限公司杭州 余杭支行	保证 担保	5,834.00	2018/9/27- 2021/9/26	无	
5,834.00							
5,834.00							
韩琼	本公司	杭州银行股份 有限公司科技 支行	保证 担保	4,400.00	2019/6/3- 2020/6/2	无	
韩琼、 李卓娅	天浩科 技公司	中国银行股份 有限公司嘉兴 南湖支行	保证 担保	6,900.00	2016/6/22- 2020/12/20	无	
小计							54,408,620.00

注 1: 本公司已缴存保证金 3,188,586.00 元用于票据担保。

注 2: 本期天浩科技公司以本公司开立给其的 2,000 万元银行承兑汇票进行附追索权的票据贴现取得 2,000 万元借款。本期西码新材料公司以本公司开立给其的 500 万元银行承兑汇票进行附追索权的票据贴现取得 500 万元借款，本公司同时缴纳保证金 150 万元用于票据担保。

注 3: 上述担保同时由本公司以账面价值 33,627,336.53 元的房屋建筑物和账面价值为 7,473,943.68 元的土地使用权提供最高额为 9,077 万元的抵押担保。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,604,715.87	4,881,759.28

(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
应收股利					
	北京斯泰博环保科技 科技有限责任公司			22,050.00	
小 计				22,050.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	北京斯泰博环保科技有限 责任公司	71,813.99	137,210.02
小 计		71,813.99	137,210.02

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额为 457,620.00 美元。

2. 募集资金投资情况

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司募集资金实际投资情况如下:

单位: 万元

承诺投资项目		项目投资 总额	募集资金承诺 投资金额	募集资金实际 累计投入
高性能热转印 成像材料生产 基地项目	年产 1.2 亿平方米高性能热转 印成像材料(一期)建设项目	18,000.00	18,000.00	11,900.23
	年产 2.2 亿平方米高性能热转 印成像材料(一期)扩建项目			
全球营销中心建设项目		4,000.00	2,374.94	
合 计		22,000.00	20,374.94	11,900.23

(二) 或有事项

国家知识产权局专利复审委员会在 2018 年 9 月 30 日宣告公司发明专利权“热熔涂布的混合基热转印色带及其生产方法”无效，公司对其提起行政诉讼，公司于 2019 年 1 月 2 日收到北京知识产权法院《行政案件受理通知书》[(2019)京 73 行初 10 号]，此案尚未正式开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

(一) 会计政策变更

财政部于 2017 年度颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，预计不会对公司财务报表产生重大影响。公司将自 2020 年第一季度报告起，按新收入准则要求进行财务报表核算及列报。

(二) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月爆发。为防控新冠疫情，各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
1. 对生产的影响 公司主要经营地位于浙江省杭州市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 1 月 31 日延迟至 2020 年 2 月 10 日。	2020 年上半年影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
2. 对销售的影响 新冠疫情对全国及全球经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司碳带产品的销售。	2020 年上半年影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

(三) 资产负债表日后利润分配情况

2020 年 4 月 24 日，本公司董事会第三届第二次会议审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 98,157,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），分配总额为 19,631,400.00 元。上述分配预案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议批准后实施。

(四) 对外投资

2020 年 4 月 20 日，公司与浙江百年资产管理有限公司签署了《合作框架协议》，针对公司投资、并购热转印碳带行业潜在目标企业相关事宜，就百年资产管理为公司提供财务顾

问服务达成合作框架协议，具体费用视项目情况另行约定。

2020年4月24日，本公司董事会第三届第二次会议审议通过《关于参与认购基金份额及对外投资的议案》，公司拟通过子公司作为有限合伙人参与认购 Glory Ventures Investments Fund L.P. 美元基金份额，该基金目标规模为1亿美元，公司拟出资300万美元。

(五) 股票期权与限制性股票激励计划

2020年4月24日，本公司董事会第三届第二次会议审议通过《关于公司〈2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟向激励对象授予权益总计175.00万份，其中股票期权87.50万份，限制性股票87.50万股。股票来源为公司向激励对象定向发行A股普通股。上述激励计划尚需提交公司2019年年度股东大会审议批准后实施。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	131,595,536.29	259,609,976.61	391,205,512.90
主营业务成本	93,367,884.23	176,138,713.69	269,506,597.92
资产总额	375,783,907.27	144,278,371.64	520,062,278.91
负债总额	74,034,459.30	55,474,623.01	129,509,082.31

产品分部

项目	条码碳带	传真碳带	打码碳带	水转印碳带
主营业务收入	384,557,447.29	3,611,935.68	1,715,516.51	1,320,613.42
主营业务成本	264,737,562.62	3,085,218.10	1,258,072.27	425,744.93

资产总额				
负债总额				

(续上表)

项 目	总 部	合 计
主营业务收入		391,205,512.90
主营业务成本		269,506,597.92
资产总额	520,062,278.91	520,062,278.91
负债总额	129,509,082.31	129,509,082.31

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司实际控制人之一韩琼先生因个人融资需求，将其持有的本公司限售流通股1,483,899股向海通证券股份有限公司进行质押，占公司总股本的1.51%，质押期间为2018年12月5日至2021年6月4日。

十四、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) 明细情况

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(%)	
按组合计提坏账准备	130,596,876.22	100.00	8,428,783.15	6.45	122,168,093.07
合 计	130,596,876.22	100.00	8,428,783.15	6.45	122,168,093.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	103,875,556.30	100.00	5,857,942.56	5.64	98,017,613.74
合 计	103,875,556.30	100.00	5,857,942.56	5.64	98,017,613.74

2) 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(%)

1年以内	117,547,568.75	5,877,378.44	5.00
1-2年	11,409,195.40	1,711,379.31	15.00
2-3年	1,600,173.35	800,086.68	50.00
3年以上	39,938.72	39,938.72	100.00
小计	130,596,876.22	8,428,783.15	6.45

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,857,942.56	2,577,050.59				6,210.00		8,428,783.15
小计	5,857,942.56	2,577,050.59				6,210.00		8,428,783.15

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 6,210.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	18,194,239.66	13.93	1,906,047.44
第二名	8,847,344.16	6.77	442,367.21
第三名	6,968,368.17	5.34	348,418.41
第四名	6,642,803.84	5.09	332,140.19
第五名	6,299,142.99	4.82	314,957.15
小计	46,951,898.82	35.95	3,343,930.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,695,609.74	100.00	110,697.24	0.81	13,584,912.50
其中：其他应收款	13,695,609.74	100.00	110,697.24	0.81	13,584,912.50
应收股利					

合 计	13,695,609.74	100.00	110,697.24	0.81	13,584,912.50
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	910,009.51	100.00	50,163.48	5.51	859,846.03
其中：其他应收款	887,959.51	97.58	50,163.48	5.65	837,796.03
应收股利	22,050.00	2.42			22,050.00
合 计	910,009.51	100.00	50,163.48	5.51	859,846.03

2) 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(%)
募投项目投入组合	12,020,000.00		
账龄组合	1,675,609.74	110,697.24	6.61
其中：1年以内	1,581,424.77	79,071.24	5.00
1-2年	44,189.97	6,628.50	15.00
2-3年	49,995.00	24,997.50	50.00
小 计	13,695,609.74	110,697.24	0.81

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	13,601,424.77
1-2年	44,189.97
2-3年	49,995.00
小 计	13,695,609.74

(3) 坏账准备变动情况

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	41,515.23	8,648.25		50,163.48
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-2,209.50	2,209.50		

--转入第三阶段		-7,499.25	7,499.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,765.51	3,270.00	17,498.25	60,533.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	79,071.24	6,628.50	24,997.50	110,697.24

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		22,050.00
募投项目投入	12,020,000.00	
应收暂付款	1,365,514.70	143,527.00
应收出口退税	192,186.82	500,849.76
押金保证金	102,395.00	97,873.00
备用金	15,513.22	145,709.75
合计	13,695,609.74	910,009.51

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
北京斯泰博环保科技有限责任公司		22,050.00
合计		22,050.00

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天浩科技公司	募投项目投入	12,020,000.00	1年以内	87.77	
天地加拿大公司	应收暂付款	1,007,895.00	1年以内	7.36	50,394.75
杭州浩硕公司	应收暂付款	150,000.00	1年以内	1.10	7,500.00
杭州市余杭区税务局	出口退税	192,186.82	1年以内	1.40	9,609.34

杭州东部软件园股份有限公司	押金保证金	42,600.00	1-2年	0.31	6,390.00
		39,000.00	2-3年	0.28	19,500.00
小计		13,451,681.82		98.22	93,394.09

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	131,072,646.04		131,072,646.04	127,327,829.11		127,327,829.11
对联营企业投资	584,755.30		584,755.30	555,813.14		555,813.14
合计	131,657,401.34		131,657,401.34	127,883,642.25		127,883,642.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州健硕公司	1,213,542.06			1,213,542.06		
西码新材料公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
天地美国合伙公司	2,731,515.00			2,731,515.00		
港田控股公司	6,331,563.10	3,244,816.93		9,576,380.03		
天地英国公司	2,439,600.00			2,439,600.00		
欣方圆公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天浩科技公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
联大控股公司						
天地巴西公司	2,411,608.95			2,411,608.95		
北京建硕公司	100,000.00			100,000.00		
杭州浩硕公司		500,000.00		500,000.00		
小计	127,327,829.11	3,744,816.93		131,072,646.04		

(3) 对联营企业投资

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
北京斯泰博环保科	555,813.14			28,942.16	

技有限责任公司				
合 计	555,813.14			28,942.16

(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		
北京斯泰博环保科 技有限责任公司					584,755.30	
合 计					584,755.30	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	350,350,467.35	262,976,927.27	341,095,751.54	264,955,878.11
其他业务收入	23,555,668.46	21,711,766.74	11,866,651.81	10,649,655.15
合 计	373,906,135.81	284,688,694.01	352,962,403.35	275,605,533.26

2019 年度母公司销售出口总额为 3,292.08 万美元，其中离岸服务外包执行额为 642.91 万美元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,019,870.66	6,534,609.13
材料费	3,829,349.33	3,333,152.22
摊销与折旧费用	420,761.57	419,911.86
办公场所费用	408,057.22	337,137.59
其他		359,304.34
合 计	11,678,038.78	10,984,115.14

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	28,942.16	17,309.10

成本法核算的长期股权投资收益	3,797,961.70	
理财产品投资收益	1,399,881.24	40,442.45
合 计	5,226,785.10	57,751.55

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-58,496.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,339,144.20	详见本财务报告附注五(四)3政府补助之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,400,068.80	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-775,800.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,297.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,121,213.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	840,106.15	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,281,107.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	6.85	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,490,829.47	
非经常性损益	B	3,281,107.47	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,209,722.00	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	384,894,943.23	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,631,400.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	其他综合收益	I1	40,175.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	资本公积（收购少数股权溢价）	I2	-1,380,033.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	386,708,795.94	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.85%	

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.00%
-------------------	-------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

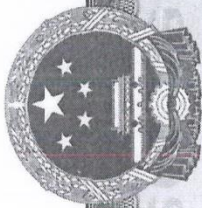
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,490,829.47
非经常性损益	B	3,281,107.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,209,722.00
期初股份总数	D	65,438,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	32,719,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	98,157,000
基本每股收益	M=A/L	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州天地数码科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日





营业执照 (副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021

年03月8日

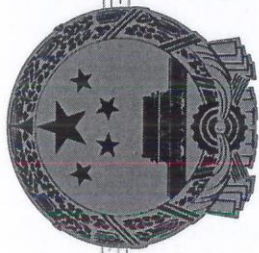


国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州天地数码科技股份有限公司可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。

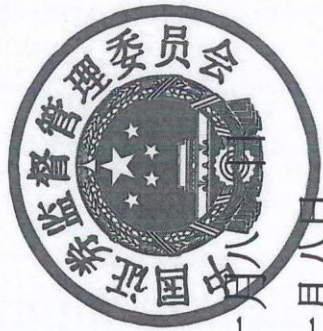


证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为杭州天地数码科技股份有限公司内部使用, 不得用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为杭州天地数码科技股份有限公司申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅作为杭州天地数码科技股份有限公司可转股材料之目的而提供复印件的复印件，仅用于说明徐虎及中国注册会计师，未经本人书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

证书编号: 330000471888
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 33 日
Date of Issuance

4

1176



姓名 徐虎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-02-27
Date of birth
工作单位 宁波世明会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 652823198902273030
Identity card No.



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—88 页

审计报告

天健审〔2021〕3628号

杭州天地数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称天地数码公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地数码公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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，我们独立于天地数码公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1及十三(一)2。

天地数码公司的营业收入主要来自于销售热转印色带、热转印碳带等产品。2020年度，天地数码公司营业收入金额为人民币42,013.10万元，其中碳带业务的营业收入为人民币39,857.18万元，占营业收入的94.87%。

公司主要销售热转印色带和热转印碳带等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关、取得提单，或者货到客户仓库并验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是天地数码公司的关键绩效指标之一，可能存在天地数码公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品及客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单及销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证程序，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2020 年 12 月 31 日，天地数码公司应收账款账面余额为人民币 10,097.47 万元，坏账准备为人民币 599.52 万元，账面价值为人民币 9,497.95 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估天地数码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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天地数码公司治理层（以下简称治理层）负责监督天地数码公司的财务报告过程。

六、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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就天地数码公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

胡燕



中国注册会计师：

徐虎



二〇二一年四月二十三日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	91,349,817.31	148,497,313.42	短期借款	17	103,447,385.64	66,366,532.32
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	57,267,884.94	28,254,226.65	交易性金融负债	18		775,800.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	19	39,458,184.95	29,602,648.00
应收账款	3	94,979,484.06	91,539,493.98	应付账款	20	23,375,609.30	19,606,193.94
应收款项融资	4	4,342,426.95	3,194,672.28	预收款项	21		938,296.45
预付款项	5	7,000,972.69	6,796,000.01	合同负债	22	1,202,245.30	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,836,592.09	1,483,232.45	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	7,196,244.37	5,835,849.99
存货	7	84,281,082.89	82,264,582.16	应交税费	24	2,785,002.11	2,514,858.75
合同资产				其他应付款	25	6,496,872.35	368,116.30
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	79,625,462.96	2,272,687.34	持有待售负债			
流动资产合计		421,683,723.89	364,302,208.29	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	26	2,269,623.73	
				流动负债合计		186,231,167.75	126,008,295.75
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	591,679.63	584,755.30	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	10	7,829,880.00		长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	115,788,070.88	116,060,902.32	递延收益	27	3,023,406.52	3,500,786.56
在建工程	12	7,194,098.23	14,831,179.21	递延所得税负债	15	144,480.00	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,167,886.52	3,500,786.56
使用权资产				负债合计		189,399,054.27	129,509,082.31
无形资产	13	22,561,499.53	16,566,286.14	所有者权益：			
开发支出				股本	28	98,887,900.00	98,157,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	14	2,296,464.83	2,655,698.33	其中：优先股			
递延所得税资产	15	3,246,104.40	3,839,423.32	永续债			
其他非流动资产	16	837,236.22	1,221,826.00	资本公积	29	167,157,035.89	160,582,191.43
非流动资产合计		160,345,033.72	155,760,070.62	减：库存股	30	6,088,397.00	
资产总计		582,028,757.61	520,062,278.91	其他综合收益	31	-1,794,540.94	414,236.08
				专项储备			
				盈余公积	32	21,811,484.48	19,880,470.76
				一般风险准备			
				未分配利润	33	112,529,562.54	111,380,616.46
				归属于母公司所有者权益合计		392,503,044.97	390,414,514.73
				少数股东权益		126,658.37	138,681.87
				所有者权益合计		392,629,703.34	390,553,196.60
				负债和所有者权益总计		582,028,757.61	520,062,278.91

法定代表人：

韩琼



主管会计工作的负责人：

董立奇

会计机构负责人：

董立奇





母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州天地数码科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		74,570,237.93	133,587,855.38	短期借款		46,228,079.64	11,366,532.32
交易性金融资产		56,217,884.94	28,254,226.65	交易性金融负债			775,800.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		85,384,524.95	74,602,648.00
应收账款	1	125,874,303.63	122,168,093.07	应付账款		43,943,040.72	21,363,177.56
应收款项融资		3,029,870.51	2,755,716.76	预收款项			793,795.20
预付款项		5,960,191.32	3,372,332.28	合同负债		970,470.33	
其他应收款	2	31,538,231.62	13,584,912.50	应付职工薪酬		4,796,735.61	3,714,859.61
存货		47,638,162.59	40,103,767.74	应交税费		416,985.91	840,840.45
合同资产				其他应付款		63,665,887.83	51,161,860.77
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		75,298,011.33	193,432.55	其他流动负债		2,201,820.49	
流动资产合计		420,126,893.87	344,020,336.93	流动负债合计		247,607,545.48	164,619,513.91
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	141,047,581.17	131,657,401.34	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		52,996,290.08	52,747,330.13	递延收益			
在建工程		571,144.69	8,970,882.13	递延所得税负债		144,480.00	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		144,480.00	
使用权资产				负债合计		247,752,025.48	164,619,513.91
无形资产		13,759,578.00	7,566,907.97	所有者权益:			
开发支出				股本		98,887,900.00	98,157,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		2,296,464.83	2,655,698.33	其中: 优先股			
递延所得税资产		1,718,384.09	1,429,123.09	永续债			
其他非流动资产		812,826.00	252,826.00	资本公积		168,610,428.91	162,035,584.45
非流动资产合计		213,202,268.86	205,280,168.99	减: 库存股		6,088,397.00	
资产总计		633,329,162.73	549,300,505.92	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		21,811,484.48	19,880,470.76
				未分配利润		102,355,720.86	104,607,936.80
				所有者权益合计		385,577,137.25	384,680,992.01
				负债和所有者权益总计		633,329,162.73	549,300,505.92

法定代表人:

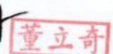
韩琼

主管会计工作的负责人:

董立奇

会计机构负责人:

董立奇





合并利润表

2020年度

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		420,130,953.51	415,402,536.37
其中：营业收入	1	420,130,953.51	415,402,536.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		403,313,421.53	386,531,601.63
其中：营业成本	1	307,330,108.90	291,730,391.44
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	2	2,288,959.61	4,043,153.06
销售费用	3	29,026,706.46	49,679,811.03
管理费用	4	42,041,808.35	27,935,899.25
研发费用	5	14,721,830.97	14,797,327.31
财务费用	6	7,904,007.24	-1,654,980.46
其中：利息费用	6	2,666,417.85	1,871,599.01
利息收入	6	2,903,765.43	3,643,225.60
加：其他收益	7	8,124,814.98	3,339,144.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,236,986.60	1,429,010.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	6,924.33	28,942.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	963,200.00	-775,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,526,841.91	-1,398,043.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-929,393.26	-1,098,704.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	257,838.59	-58,496.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,944,136.98	30,308,045.30
加：营业外收入	13	121,759.46	286,638.01
减：营业外支出	14	171,593.52	70,340.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,894,302.92	30,524,342.64
减：所得税费用	15	3,204,496.78	4,049,673.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,689,806.14	26,474,669.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,689,806.14	26,474,669.58
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,711,299.20	26,490,829.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,493.06	-16,159.89
六、其他综合收益的税后净额		-2,199,307.46	-7,068.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,208,777.02	40,175.94
（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		-2,208,777.02	40,175.94
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		-2,208,777.02	40,175.94
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,469.56	-47,244.48
七、综合收益总额		20,490,498.68	26,467,601.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,502,522.18	26,531,005.41
归属于少数股东的综合收益总额		-12,023.50	-63,404.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.27
（二）稀释每股收益		0.23	0.27

法定代表人：

韩琼
印 韩琼

主管会计工作的负责人：

董立奇

董立奇

会计机构负责人：

董立奇
董立奇



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	370,661,955.99	373,906,135.81
减：营业成本	1	295,032,121.13	284,688,694.01
税金及附加		1,525,087.47	3,171,953.33
销售费用		15,307,000.10	26,764,757.65
管理费用		29,305,885.62	22,063,264.89
研发费用	2	11,956,270.73	11,678,038.78
财务费用		4,617,929.88	-3,892,155.82
其中：利息费用		907,106.81	216,678.16
利息收入		2,665,675.08	3,491,058.01
加：其他收益		6,233,730.43	2,634,177.66
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,224,606.93	5,226,785.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	6,924.33	28,942.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		963,200.00	-775,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,135,323.34	-2,637,584.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-929,393.26	-1,098,704.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		127,364.24	-52,004.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,401,846.06	32,728,453.10
加：营业外收入		143,990.25	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,545,836.31	32,728,453.10
减：所得税费用		1,235,699.13	3,849,259.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,310,137.18	28,879,193.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,310,137.18	28,879,193.44
（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		19,310,137.18	28,879,193.44

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		425,268,215.00	414,464,662.79
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		15,167,299.51	19,173,295.76
收到其他与经营活动有关的现金	1	30,399,571.51	38,513,949.66
经营活动现金流入小计		470,835,086.02	472,151,908.21
购买商品、接受劳务支付的现金		281,815,189.87	307,994,285.85
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			
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		69,721,968.57	68,523,793.56
支付的各项税费		13,587,911.60	16,159,700.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	57,666,689.62	57,826,275.14
经营活动现金流出小计		422,791,759.66	450,504,055.41
经营活动产生的现金流量净额		48,043,326.36	21,647,852.80
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		2,030,741.72	1,422,118.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		855,980.50	
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	3	536,963,861.54	391,922,203.04
投资活动现金流入小计		539,850,583.76	393,344,321.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,643,480.86	14,685,711.84
投资支付的现金		7,829,880.00	
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	4	566,800,605.23	405,912,791.32
投资活动现金流出小计		592,273,966.09	420,598,503.16
投资活动产生的现金流量净额		-52,423,382.33	-27,254,181.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,088,397.00	
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		122,104,290.48	94,245,290.30
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		128,192,687.48	94,245,290.30
偿还债务支付的现金		85,943,910.30	52,389,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,360,265.80	20,087,887.81
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	5	13,049,800.00	12,097,999.00
筹资活动现金流出小计		120,353,976.10	84,575,486.81
筹资活动产生的现金流量净额		7,838,711.38	9,669,803.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,199,307.46	-7,068.54
五、现金及现金等价物净增加额		1,259,347.95	4,056,406.43
加：期初现金及现金等价物余额		36,530,290.21	32,473,883.78
六、期末现金及现金等价物余额		37,789,638.16	36,530,290.21

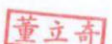
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	369,033,245.95	352,426,134.90
收到的税费返还	14,789,041.25	18,992,939.26
收到其他与经营活动有关的现金	28,661,845.15	38,172,376.42
经营活动现金流入小计	412,484,132.35	409,591,450.58
购买商品、接受劳务支付的现金	273,397,021.94	287,015,384.80
支付给职工以及为职工支付的现金	42,169,295.81	48,556,355.16
支付的各项税费	6,613,242.24	8,535,472.21
支付其他与经营活动有关的现金	68,708,909.21	55,059,276.71
经营活动现金流出小计	390,888,469.20	399,166,488.88
经营活动产生的现金流量净额	21,595,663.15	10,424,961.70
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	2,018,362.05	5,219,892.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	447,690.00	
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	532,133,861.54	391,822,203.04
投资活动现金流入小计	534,599,913.59	397,042,095.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,044,187.51	11,034,370.95
投资支付的现金	9,383,255.50	3,744,816.93
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	560,920,605.23	405,812,791.32
投资活动现金流出小计	577,348,048.24	420,591,979.20
投资活动产生的现金流量净额	-42,748,134.65	-23,549,883.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,088,397.00	
取得借款收到的现金	65,629,760.00	18,223,550.30
收到其他与筹资活动有关的现金	13,180,000.00	50,670,417.50
筹资活动现金流入小计	84,898,157.00	68,893,967.80
偿还债务支付的现金	30,943,910.30	16,889,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,362,748.59	19,830,116.97
支付其他与筹资活动有关的现金	13,049,800.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	64,356,458.89	46,719,716.97
筹资活动产生的现金流量净额	20,541,698.11	22,174,250.83
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	-610,773.39	9,049,329.31
加：期初现金及现金等价物余额	21,620,832.17	12,571,502.86
六、期末现金及现金等价物余额	21,010,058.78	21,620,832.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	98,157,000.00		160,582,191.43		414,236.08		19,880,470.76		111,380,616.46	138,681.87	350,553,196.60	65,438,000.00			194,681,225.34		374,060.14	16,992,551.42	107,409,106.33	920,951.33	385,814,994.96	
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、本年初余额	98,157,000.00		160,582,191.43		414,236.08		19,880,470.76		111,380,616.46	138,681.87	350,553,196.60	65,438,000.00			194,681,225.34		374,060.14	16,992,551.42	107,409,106.33	920,951.33	385,814,994.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	730,900.00		6,574,844.46	6,088,397.00	-2,208,777.02		1,931,013.72		1,148,946.08	-12,023.50	2,076,906.74	32,719,000.00		-34,098,035.91		40,175.94	2,887,919.34	3,971,510.13	-781,369.46	4,738,292.04		
（一）综合收益总额					-2,208,777.02				22,711,296.20	-12,023.50	20,490,498.68					40,175.94		2,887,919.34	3,971,510.13	-781,369.46	4,738,292.04	
（二）所有者投入和减少资本	730,900.00		6,574,844.46	6,088,397.00							1,217,347.46											
1. 所有者投入的普通股	730,900.00		5,357,497.00								6,088,397.00											
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			1,217,347.46								1,217,347.46											
4. 其他				6,088,397.00							-6,088,397.00											
（三）利润分配						1,931,013.72		-21,562,353.12			-19,631,339.40						2,887,919.34		-22,519,319.34		-19,631,400.00	
1. 提取盈余公积						1,931,013.72		-1,931,013.72									2,887,919.34		-2,887,919.34			
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者的分配											-19,631,339.40										-19,631,400.00	
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												32,719,000.00		-32,719,000.00								
1. 资本公积转增股本												32,719,000.00		-32,719,000.00								
2. 盈余公积转增股本																						
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														-1,280,033.91							-717,945.09	-2,007,999.00
四、本期末余额	98,887,900.00		167,157,035.89	6,088,397.00	-1,794,540.94		21,811,484.48		112,529,562.54	126,658.37	352,629,703.34	98,157,000.00		160,582,191.43		414,236.08	19,880,470.76	111,380,616.46	138,681.87	350,553,196.60		

法定代表人：

韩琼



主管会计工作的负责人：

董立奇



会计机构负责人：

董立奇





母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	98,157,000.00				162,035,584.45			19,880,470.76	104,607,936.80	384,680,992.01	65,438,000.00				194,754,584.45				16,992,551.42	98,248,062.70	375,433,198.57	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	98,157,000.00				162,035,584.45			19,880,470.76	104,607,936.80	384,680,992.01	65,438,000.00				194,754,584.45				16,992,551.42	98,248,062.70	375,433,198.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	730,900.00				6,574,844.46	6,088,397.00		1,931,013.72	-2,252,215.94	896,145.24	32,719,000.00			-32,719,000.00					2,887,919.34	6,359,874.10	5,247,793.44	
（一）综合收益总额									19,310,137.18	19,310,137.18										28,879,193.44	28,879,193.44	
（二）所有者投入和减少资本	730,900.00				6,574,844.46	6,088,397.00				1,217,347.46												
1.所有者投入的普通股	730,900.00				5,357,497.00					6,088,397.00												
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					1,217,347.46					1,217,347.46												
4.其他						6,088,397.00				-6,088,397.00												
（三）利润分配								1,931,013.72	-21,562,353.12	-19,631,339.40									2,887,919.34	-22,519,319.34	-19,631,400.00	
1.提取盈余公积								1,931,013.72	-1,931,013.72										2,887,919.34	-2,887,919.34		
2.对所有者的分配										-19,631,339.40										-19,631,400.00	-19,631,400.00	
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转											32,719,000.00			-32,719,000.00								
1.资本公积转增股本											32,719,000.00			-32,719,000.00								
2.盈余公积转增股本																						
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、本期期末余额	98,887,900.00				168,610,428.91	6,088,397.00		21,811,484.48	102,355,720.86	385,577,137.25	98,157,000.00				162,035,584.45				19,880,470.76	104,607,936.80	384,680,992.01	

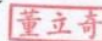
法定代表人：

Handwritten signature



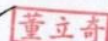
主管会计工作的负责人：

Handwritten signature



会计机构负责人：

Handwritten signature



杭州天地数码科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州天地数码科技有限公司（以下简称天地数码有限）。天地数码有限以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 3 月 7 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007384263900 的营业执照，注册资本 98,887,900.00 元，股份总数 98,887,900 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 42,864,861 股；无限售条件的流通股份 A 股 56,023,039 股。公司股票已于 2018 年 4 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为：生产热转印色带和热转印碳带。产品主要有：热转印色带和热转印碳带。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 23 日三届十一次董事会批准对外报出。

本公司将以下 18 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

序号	公司名称	简称
1	杭州健硕科技有限公司	杭州健硕公司
2	广州健硕条码科技有限公司	广州健硕公司
3	杭州西码新材料有限公司	西码新材料公司
4	TODAYTEC U.S. CORPORATION	天地美国合伙公司
5	TODAYTEC LIMITED LIABILITY COMPANY	天地美国有限公司
6	TODAYTEC UK LIMITED	天地英国公司
7	GT HOLDINGS (HK) LIMITED	港田控股公司
8	TODAYTEC INDIA PRIVATE LIMITED	天地印度公司

9	TODAYTEC MEXICO S. A DE C. V	天地墨西哥公司
10	TODAYTEC CANADA INC	天地加拿大公司
11	厦门欣方圆电子科技有限公司	欣方圆公司
12	浙江天浩数码科技有限公司	天浩科技公司
13	TODAYTEC INDUSTRIA DE FITAS PARA CODIGOS DE BARRA LTDA	天地巴西公司
14	UION MEGA HOLDING CO., LIMITED	联大控股公司
15	TODAYTEC FRANCE SARL	天地法国公司
16	北京建硕条码科技有限公司	北京建硕公司
17	杭州浩硕贸易有限公司	杭州浩硕公司
18	BARCODING THE WORLD, S. A. DE C. V	条码联世界公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

序号	公司名称	记账本位币
----	------	-------

1	天地美国合伙公司	美元
2	天地美国有限公司	美元
3	天地英国公司	英镑
4	港田控股公司	美元
5	天地印度公司	印度卢比
6	天地墨西哥公司	墨西哥比索
7	天地加拿大公司	加元
8	天地巴西公司	巴西雷亚尔
9	联大控股公司	美元
10	天地法国公司	欧元
11	条码联世界公司	墨西哥比索
12	其余公司	人民币

(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) 合并财务报表的编制方法

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) 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。

(八) 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。

(九) 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

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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	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——募投项目投入组合	募投项目	
其他应收款——应收股利组合	应收股利	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期

		信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	--------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

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) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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计量

(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。

(十三) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 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	10-30	5	9.50-3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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。

（十八）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。

（十九）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) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）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。

(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

公司主要销售热转印色带和热转印碳带等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，或者货到客户仓库并验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 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。

(二十七) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	938,296.45	-938,296.45	
合同负债		915,412.21	915,412.21
其他流动负债		22,884.24	22,884.24

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	20%、18%、16%、13%、9%、12%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后	1.2%、12%

	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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	15%、25%等[注 1]

[注 1]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%
西码新材料公司	20%
广州健硕公司	20%
天地美国合伙公司[注 2]	24%
天地美国有限公司	利润分配后由各股东自行缴纳
港田控股公司	16.5%
天地英国公司	19%
天地数码印度有限公司	22%
天地墨西哥公司	30%
天地巴西公司[注 3]	15%
联大控股公司[注 4]	无需缴纳企业所得税
天地加拿大公司	28%
天地法国公司	33.33%
条码联世界公司	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 2]子公司天地美国合伙公司系在美国北卡罗来纳州注册的公司，美国联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，税率为 21%，州所得税按照北卡罗来纳州当地的税务规定执行，税率为 3%。

[注 3]天地巴西公司系在巴西玛瑙斯注册的公司，巴西联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，经调整后应纳税所得额在 24 万雷亚尔以下时，税率为 15%；超过 24 万雷亚尔以上部分，另增征收 10%。

[注 4]联大控股公司位于英属维尔京群岛，属于离岸公司，无需缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字〔2020〕251号》文件，本公司通过高新技术企业认证，认定有效期为2020年至2022年，故2020年本公司减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司西码新材料公司、广州健硕公司符合小型微利企业标准，本期享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(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	15,490.36	27,948.84
银行存款	84,269,375.64	141,994,879.78
其他货币资金	7,064,951.31	6,474,484.80
合 计	91,349,817.31	148,497,313.42
其中：存放在境外的款项总额	12,507,486.99	10,393,376.85

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行存款		
结构性存款及利息	3,001,783.56	95,916,013.70
质押定期存款及利息等	43,898,495.89	10,117,956.16
小 计	46,900,279.45	106,033,969.86
2) 其他货币资金		

远期结售汇保证金		530,214.43
信用证保证金	100,222.92	656,029.17
银行承兑汇票保证金	6,559,676.78	4,746,809.75
小 计	6,659,899.70	5,933,053.35
合 计	53,560,179.15	111,967,023.21

(3) 结构性存款明细

协议方	产品名称	产品类型	金额	预期年收益率	期限
上海银行股份有限公司杭州余杭支行	稳进3号结构性存款	结构性存款	3,001,783.56	3.10%	2020/12/24-2021/1/27
小 计			3,001,783.56		

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,267,884.94	28,254,226.65
其中：理财	56,304,684.94	28,254,226.65
衍生金融资产	963,200.00	
合 计	57,267,884.94	28,254,226.65

(2) 截至2020年12月31日，公司购买的理财产品明细情况

协议方	产品名称	产品类型	金额	预期年收益率	理财期限
杭州银行科技支行	幸福99新钱包开放式理财产品	浮动收益型	26,150,000.00	浮动型	不定期
安信证券股份有限公司	安信证券添添益2号集合资产管理计划	浮动收益型	10,027,616.44	4.20%	2020/12/7-2021/6/7
			10,011,506.85	4.20%	2020/12/21-2021/6/21
国金证券股份有限公司	长江证券超越理财乐享1天集合资产管理计划	浮动收益型	10,115,561.65	3.80%	2020/9/11-2021/3/15
小 计			56,304,684.94		

(3) 衍生金融资产

衍生金融资产系公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订协议，开展本金总额为160万美元的远期结售汇业务。公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和银行挂牌的与交割期限最

接近的远期结售汇牌价之间的差额确认衍生金融资产 963,200.00 元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

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	100,974,665.72	100.00	5,995,181.66	5.94	94,979,484.06
合计	100,974,665.72	100.00	5,995,181.66	5.94	94,979,484.06

(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	790,420.50	0.81	790,420.50	100.00	
按组合计提坏账准备	97,219,885.70	99.19	5,680,391.72	5.84	91,539,493.98
合计	98,010,306.20	100.00	6,470,812.22	6.60	91,539,493.98

2) 采用账龄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(%)
1年以内	94,470,755.08	4,723,537.75	5.00
1-2年	5,766,255.52	864,938.33	15.00
2-3年	661,899.09	330,949.55	50.00
3年以上	75,756.03	75,756.03	100.00
小计	100,974,665.72	5,995,181.66	5.94

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	790,420.50					790,420.50		
按组合计提坏账准备	5,680,391.72	1,360,481.03				1,045,691.09		5,995,181.66

小 计	6,470,812.22	1,360,481.03				1,836,111.59		5,995,181.66
-----	--------------	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,836,111.59 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Pelikan Hardcopy Scotland Ltd USD	货款	656,666.86	对方破产无法收回	管理层审批	否
KDS Sp. z. o. o Spk	货款	593,960.15	对方破产无法收回	管理层审批	否
Dicomsa S. A.	货款	193,595.81	预计无法收回	管理层审批	否
Junios Etiquetas Y Adhesivos S. A. C.	货款	99,970.65	预计无法收回	管理层审批	否
Board scan CO.	货款	78,445.99	预计无法收回	管理层审批	否
小 计	---	1,622,639.45	---	---	---

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,288,385.67	4.25	214,419.28
第二名	3,052,762.49	3.02	152,638.12
第三名	2,110,741.56	2.09	105,537.08
第四名	2,070,355.89	2.05	103,517.79
第五名	1,707,064.37	1.69	85,353.22
小 计	13,229,309.98	13.10	661,465.50

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,342,426.95				4,342,426.95	
合 计	4,342,426.95				4,342,426.95	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	3,194,672.28				3,194,672.28	
合计	3,194,672.28				3,194,672.28	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,865,891.69
小计	6,865,891.69

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

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	6,662,913.80	95.17		6,662,913.80	6,500,986.92	95.66		6,500,986.92
1-2年	216,477.48	3.09		216,477.48	73,820.12	1.09		73,820.12
2-3年	34,879.46	0.50		34,879.46	157,720.64	2.32		157,720.64
3年以上	86,701.95	1.24		86,701.95	63,472.33	0.93		63,472.33
合计	7,000,972.69	100.00		7,000,972.69	6,796,000.01	100.00		6,796,000.01

(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(%)
罗门哈斯国际贸易(上海)有限公司	918,842.41	13.12
杭州东部软件园有限公司	481,067.64	6.87
USI CORPORATION	375,181.75	5.36
联州(广州)化工有限公司上海分公司	323,070.00	4.61
宁波银行股份有限公司	321,426.13	4.59
小计	2,419,587.93	34.55

6. 其他应收款

(1) 明细情况

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	3,453,578.90	100.00	616,986.81	17.87	2,836,592.09
合 计	3,453,578.90	100.00	616,986.81	17.87	2,836,592.09

(续上表)

种 类	期初数				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	1,933,858.38	100.00	450,625.93	23.30	1,483,232.45
合 计	1,933,858.38	100.00	450,625.93	23.30	1,483,232.45

2) 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 (%)
账龄组合	3,453,578.90	616,986.81	17.87
其中：1年以内	2,765,426.21	138,271.29	5.00
1-2年	182,018.70	27,302.81	15.00
2-3年	109,442.56	54,721.28	50.00
3年以上	396,691.43	396,691.43	100.00
合 计	3,453,578.90	616,986.81	17.87

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	54,168.10	52,726.02	343,731.81	450,625.93
期初数在本期				

--转入第二阶段	-9,100.94	9,100.94		
--转入第三阶段		-16,416.38	16,416.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,204.13	-18,107.77	91,264.52	166,360.88
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	138,271.29	27,302.81	451,412.71	616,986.81

(3) 本期无核销其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	963,830.83	946,257.68
应收暂付款	658,614.10	503,005.06
备用金	449,306.49	292,308.82
应收出口退税	1,381,827.48	192,186.82
其他		100.00
合计	3,453,578.90	1,933,858.38

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州余杭区国家税务局	出口退税	1,381,827.48	1年以内	40.01	69,091.37
杭州东部软件园有限公司	押金	63,650.00	1年以内	1.84	3,182.50
		42,600.00	2-3年	1.23	21,300.00
		39,000.00	3年以上	1.13	39,000.00
VineProperty Management LLP	押金	82,392.72	1年以内	2.39	4,119.64
		66,342.38	3年以上	1.92	66,342.38
丁伟芬	备用金	118,396.92	1年以内	3.43	5,919.85

广州上威日用品有限公司	押金	87,900.00	1年以内	2.55	4,395.00
小计		1,882,109.50		54.50	213,350.74

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	36,386,416.81		36,386,416.81	31,984,117.39		31,984,117.39
在产品	26,853,158.23		26,853,158.23	25,119,979.28		25,119,979.28
库存商品	17,592,700.01	1,416,441.23	16,176,258.78	23,451,312.81	1,098,704.16	22,352,608.65
发出商品	4,865,249.07		4,865,249.07	2,797,559.74		2,797,559.74
委托加工物资				10,317.10		10,317.10
合计	85,697,524.12	1,416,441.23	84,281,082.89	83,363,286.32	1,098,704.16	82,264,582.16

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
库存商品	1,098,704.16	929,393.26		611,656.19		1,416,441.23
小计	1,098,704.16	929,393.26		611,656.19		1,416,441.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认。本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出，对应的存货跌价准备予以转销。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
留抵及预缴税额	5,580,827.34	2,272,687.34
理财产品	74,044,635.62	
合计	79,625,462.96	2,272,687.34

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司购买的理财产品明细情况

协议方	产品名称	产品类型	金额	年收益率	理财期限
安信证券股份有限公司	收益凭证-安益乐享 438 号	固定收益型	60,035,506.85	3.60%	2020/12/25-2021/6/24
华泰证券股份有限公司浙江分公司	恒益 20043 号	固定收益型	14,009,128.77	3.40%	2020/12/24-2021/3/23
小 计			74,044,635.62		

9. 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
对联营企业投资	591,679.63		591,679.63	584,755.30		584,755.30
合 计	591,679.63		591,679.63	584,755.30		584,755.30

(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
北京斯泰博环保科技有限责任公司	584,755.30			6,924.33	
合 计	584,755.30			6,924.33	

(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		
北京斯泰博环保科技有限责任公司					591,679.63	
合 计					591,679.63	

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,829,880.00	

其中：权益工具投资	7,829,880.00	
合 计	7,829,880.00	

(2) 其他说明

公司通过子公司港田控股公司作为有限合伙人参与认购 Glory Ventures Investments Fund L.P. 美元基金份额的权益工具投资，该基金目标规模为 1 亿美元，公司认购投资 120 万美元（人民币 7,829,880.00 元），公司对其无控制或重大影响，将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资。

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	84,622,028.86	8,222,334.36	88,371,738.71	3,534,218.99	184,750,320.92
本期增加金额	341,507.26	3,912,711.05	8,181,144.70	2,546,916.53	14,982,279.54
1) 购置	1,668.30	3,009,212.91	4,584,952.95	2,546,916.53	10,142,750.69
2) 在建工程转入	339,838.96	903,498.14	3,596,191.75		4,839,528.85
本期减少金额		57,614.25	1,943,234.74	777,398.81	2,778,247.80
处置或报废		57,614.25	1,943,234.74	777,398.81	2,778,247.80
期末数	84,963,536.12	12,077,431.16	94,609,648.67	5,303,736.71	196,954,352.66
累计折旧					
期初数	21,224,395.62	5,409,543.98	39,629,701.48	2,425,777.52	68,689,418.60
本期增加金额	2,709,249.10	277,611.99	10,921,304.99	846,111.96	14,754,278.04
计提	2,709,249.10	277,611.99	10,921,304.99	846,111.96	14,754,278.04
本期减少金额		51,058.22	1,477,578.60	748,778.04	2,277,414.86
处置或报废		51,058.22	1,477,578.60	748,778.04	2,277,414.86
期末数	23,933,644.72	5,636,097.75	49,073,427.87	2,523,111.44	81,166,281.78
账面价值					
期末账面价值	61,029,891.40	6,441,333.41	45,536,220.80	2,780,625.27	115,788,070.88
期初账面价值	63,397,633.24	2,812,790.38	48,742,037.23	1,108,441.47	116,060,902.32

12. 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
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	154,867.26		154,867.26	669,061.50		669,061.50
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	5,459,386.28		5,459,386.28	5,191,235.58		5,191,235.58
流程与 IT 部项目工程				4,527,207.84		4,527,207.84
新购涂布机项目				2,077,523.27		2,077,523.27
零星工程	1,579,844.69		1,579,844.69	2,366,151.02		2,366,151.02
合 计	7,194,098.23		7,194,098.23	14,831,179.21		14,831,179.21

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (含税)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	10,467 万元	669,061.50	380,568.48	894,762.72		154,867.26
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	7,533 万元	5,191,235.58	314,184.33		46,033.63	5,459,386.28
流程与 IT 部项目工程	692 万元	4,527,207.84	2,392,885.47		6,920,093.31	
新购涂布机项目	235 万元	2,077,523.27		2,077,523.27		
零星工程		2,366,151.02	1,891,243.28	1,867,242.86	810,306.75	1,579,844.69
小 计		14,831,179.21	4,978,881.56	4,839,528.85	7,776,433.69	7,194,098.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	75.93	100	854,374.85			募集资金
年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目	7.31	17				募集资金

流程与IT部项目工程	100	100				自有资金
新购涂布机项目	100	100				自有资金
零星工程						自有资金
小 计			854,374.85			

注：其他减少系转入无形资产 6,920,093.31 元，费用化 856,340.38 元。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	19,892,577.99	658,214.29	20,550,792.28
本期增加金额		7,001,224.22	7,001,224.22
本期减少金额			
期末数	19,892,577.99	7,659,438.51	27,552,016.50
累计摊销			
期初数	3,424,357.12	560,149.02	3,984,506.14
本期增加金额	397,651.56	608,359.27	1,006,010.83
计提	397,651.56	608,359.27	1,006,010.83
本期减少金额			
期末数	3,822,008.68	1,168,508.29	4,990,516.97
账面价值			
期末账面价值	16,070,569.31	6,490,930.22	22,561,499.53
期初账面价值	16,468,220.87	98,065.27	16,566,286.14

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修项目	1,699,097.27		384,701.27		1,314,396.00
拓远厂房装修及零星修补项目	956,601.06		197,917.46		758,683.60
其他零星工程		293,636.90	70,251.67		223,385.23

合 计	2,655,698.33	293,636.90	652,870.40		2,296,464.83
-----	--------------	------------	------------	--	--------------

15. 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
应收账款坏账准备	4,349,009.94	721,700.29	3,286,288.33	721,442.82
未实现内部销售损益	4,253,989.44	710,786.34	4,462,979.54	965,456.61
可抵扣亏损	2,650,791.36	662,697.84	4,450,086.50	1,112,521.63
递延收益	3,023,406.52	755,851.63	3,500,786.56	875,196.64
存货跌价准备	1,416,441.23	212,466.18	1,098,704.16	164,805.62
限制性股票激励费用	1,217,347.46	182,602.12		
合 计	16,910,985.95	3,246,104.40	16,798,845.09	3,839,423.32

(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
公允价值变动损益	963,200.00	144,480.00		
合 计	963,200.00	144,480.00		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,646,171.72	3,184,523.89
其他应收款坏账准备	616,986.81	450,625.93
未实现内部销售损益	1,288,063.77	1,333,279.10
可弥补亏损	21,268,824.69	13,169,754.64
小 计	24,820,047.00	18,138,183.56

(4) 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	期末数	期初数
2020 年		464,031.09
2021 年	166,941.98	166,941.98

2022 年	2,741,121.91	3,117,489.72
2023 年	4,258,175.92	4,337,667.42
2024 年	4,318,494.27	5,083,624.43
2025 年	9,784,090.61	
小 计	21,268,824.69	13,169,754.64

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	837,236.22	1,221,826.00
合 计	837,236.22	1,221,826.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	30,501,366.55	
质押借款	18,105,073.20	5,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	21,010,737.21	35,015,708.33
信用借款	23,830,208.68	16,350,823.99
合 计	103,447,385.64	66,366,532.32

18. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	775,800.00		775,800.00	
其中：衍生金融负债	775,800.00		775,800.00	
合 计	775,800.00		775,800.00	

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,458,184.95	29,602,648.00

合 计	39,458,184.95	29,602,648.00
-----	---------------	---------------

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款	22,587,572.86	18,514,365.29
应付资产购置款	788,036.44	1,091,828.65
合 计	23,375,609.30	19,606,193.94

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

期末数与期初数均无余额。期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明。

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	1,202,245.30	915,412.21
合 计	1,202,245.30	915,412.21

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1 之说明

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

23. 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	5,405,498.00	69,611,876.53	68,160,133.56	6,857,240.97
离职后福利—设定提存计划	430,351.99	444,345.98	869,787.56	4,910.41
辞退福利		1,005,817.52	671,724.53	334,092.99

合 计	5,835,849.99	71,062,040.03	69,701,645.65	7,196,244.37
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	4,993,068.91	60,329,446.58	58,755,531.32	6,566,984.17
职工福利费		2,103,371.05	2,103,371.05	
社会保险费	372,864.41	3,846,188.51	3,936,507.31	282,545.61
其中：医疗保险费	311,940.82	3,797,567.89	3,836,397.13	273,111.58
工伤保险费	25,183.11	6,008.44	23,084.75	8,106.80
生育保险费	35,740.48	42,612.18	77,025.43	1,327.23
住房公积金	1,869.00	2,660,377.16	2,661,922.16	324.00
工会经费和职工教育经费	37,695.68	672,493.23	702,801.72	7,387.19
小 计	5,405,498.00	69,611,876.53	68,160,133.56	6,857,240.97

(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[注]	416,233.69	428,596.59	839,919.87	4,910.41
失业保险费	14,118.30	15,749.39	29,867.69	
小 计	430,351.99	444,345.98	869,787.56	4,910.41

[注]受“新冠肺炎疫情”影响，天地数码公司2020年2月-12月养老保险单位承担部分在申报时予以全额减免

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,338,706.05	890,354.83
房产税	386,563.42	817,248.75
企业所得税	275,472.35	84,394.09
代扣代缴个人所得税	228,570.86	248,893.79
城市维护建设税	218,200.40	176,962.65
土地使用税	160,010.52	160,010.48
教育费附加	101,365.80	76,603.38

地方教育附加	55,533.00	51,068.92
印花税	20,574.11	9,321.86
环境保护税	5.60	
合 计	2,785,002.11	2,514,858.75

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	6,088,397.00	
应付暂收款	271,919.41	224,295.65
押金保证金	100,360.40	85,331.62
其他	36,195.54	58,489.03
合 计	6,496,872.35	368,116.30

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
预提关税	2,219,449.19	
待转增值税销项税	50,174.54	22,884.24
合 计	2,269,623.73	22,884.24

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

27. 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
政府补助	3,500,786.56		477,380.04	3,023,406.52	与资产相关的补助
合 计	3,500,786.56		477,380.04	3,023,406.52	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
-----	-----	----------	---------------	-----	-------------

高性能热转印 成像材料生产 基地项目补助	2,609,640.00		355,860.00	2,253,780.00	与资产相关
高性能热转印 功能性 PET 薄 膜项目补助	891,146.56		121,520.04	769,626.52	与资产相关
小 计	3,500,786.56		477,380.04	3,023,406.52	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 政府补助之说明

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	98,157,000	730,900				730,900	98,887,900

(2) 其他说明

根据 2020 年 5 月 18 日公司 2019 年度股东大会审议通过的《关于杭州天地数码科技股份有限公司 2020 年股票期权和限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及 2020 年 5 月 25 日公司第三届第二次董事会审议通过的《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》，公司向 101 名激励对象定向发行限制性股票 730,900 股，授予价格为 8.33 元/股。截至 2020 年 6 月 1 日止，公司实际收到 101 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计 6,088,397.00 元，其中计入股本 730,900.00 元，计入资本公积（股本溢价）5,357,497.00 元。该次股本变动情况业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（中审亚太验（2020）020622 号）。公司已办妥工商变更登记手续。

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
股本溢价	160,582,191.43	5,357,497.00		165,939,688.43
其他资本公积		1,217,347.46		1,217,347.46
合 计	160,582,191.43	6,574,844.46		167,157,035.89

(2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增加 5,357,497.00 元系向激励对象定向发行限制性股票所致。详见本财务报表附注五(一)28(2)股本之说明。

2) 资本公积(其他资本公积)本期增加 1,217,347.46 元系根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定,按照限制性股票的等待解锁期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出。本期摊销 1,217,347.46 元计入当期损益,相应增加资本公积 1,217,347.46 元。

30. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性普通股		6,088,397.00		6,088,397.00
合计		6,088,397.00		6,088,397.00

(2) 其他说明

根据限制性股票激励计划,对于无法满足解锁条件的股份,公司应予以回购。本期,公司将新授予但尚未解锁的限制性普通股 730,900 股对应的认购款计 6,088,397.00 元确认为库存股,相应增加其他应付款。

31. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	414,236.08	-2,199,307.46			-2,208,777.02	9,469.56	-1,794,540.94
其中:外币财务报表折算差额	414,236.08	-2,199,307.46			-2,208,777.02	9,469.56	-1,794,540.94
合计	414,236.08	-2,199,307.46			-2,208,777.02	9,469.56	-1,794,540.94

32. 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	19,880,470.76	1,931,013.72		21,811,484.48
合 计	19,880,470.76	1,931,013.72		21,811,484.48

(2) 其他说明

本期增加系按 2020 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	111,380,616.46	107,409,106.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,711,299.20	26,490,829.47
减：提取法定盈余公积	1,931,013.72	2,887,919.34
应付普通股股利	19,631,339.40	19,631,400.00
期末未分配利润	112,529,562.54	111,380,616.46

(2) 其他说明

根据 2020 年 5 月 18 日公司 2019 年度股东大会决议，公司以总股本 98,157,000 股为基础，每 10 股派发现金股利 2 元（含税）。公司 2019 年年度权益分派方案披露至实施期间，因股票激励计划发行限制性股票 730,900 股，分配比例根据分派总额不变的原则进行调整，公司合计派发现金股利 19,631,339.40 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	398,571,794.47	287,190,385.43	391,205,512.90	269,506,597.92
其他业务收入	21,559,159.04	20,139,723.47	24,197,023.47	22,223,793.52
合 计	420,130,953.51	307,330,108.90	415,402,536.37	291,730,391.44

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	924,492.81	1,736,481.08

房产税	457,402.48	817,248.75
教育费附加	397,942.21	751,011.25
地方教育税附加	265,317.93	500,674.16
土地使用税	160,010.52	160,010.44
印花税	83,719.55	77,727.38
环境保护税	74.11	
合 计	2,288,959.61	4,043,153.06

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,934,656.26	20,272,775.65
运保费		10,758,919.17
运杂费		5,842,699.55
办公场所费用	6,344,705.73	6,200,725.45
差旅费	1,773,363.34	3,155,290.27
折旧费	696,676.93	303,168.40
销售佣金	180,514.24	222,573.73
其他	3,096,789.96	2,923,658.81
合 计	29,026,706.46	49,679,811.03

(2) 其他说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则,2020年度将运保费及运杂费计入成本核算。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,775,391.13	16,091,686.12
办公场所费用	6,547,020.28	2,281,318.84
中介咨询费	4,717,069.35	3,612,458.86
环保费	2,363,290.01	573,264.03

折旧费	2,360,952.55	2,028,729.68
股权激励费用	1,217,347.46	
业务招待费	1,141,279.54	880,861.08
差旅费	1,075,517.47	1,202,127.39
其他	1,843,940.56	1,265,453.25
合 计	42,041,808.35	27,935,899.25

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,601,185.29	8,425,240.38
材料费	4,868,605.74	5,090,190.79
摊销与折旧费用	637,703.27	690,395.06
办公场所费用	526,864.04	324,636.46
差旅费	87,472.63	266,864.62
合 计	14,721,830.97	14,797,327.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,666,417.85	1,871,599.01
利息收入	-2,903,765.43	-3,643,225.60
银行手续费	820,714.71	968,454.26
汇兑损益	7,340,181.94	-847,054.99
现金折扣	-19,541.83	-4,753.14
合 计	7,904,007.24	-1,654,980.46

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	477,380.04	538,140.06	477,380.04
与收益相关的政府补助[注]	7,647,434.94	2,801,004.14	7,647,434.94

合 计	8,124,814.98	3,339,144.20	8,124,814.98
-----	--------------	--------------	--------------

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品等投资收益	2,230,062.27	1,400,068.80
权益法核算的长期股权投资收益	6,924.33	28,942.16
合 计	2,236,986.60	1,429,010.96

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	963,200.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	963,200.00	
交易性金融负债		-775,800.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-775,800.00
合 计	963,200.00	-775,800.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,526,841.91	-1,398,043.72
合 计	-1,526,841.91	-1,398,043.72

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-929,393.26	-1,098,704.16
合 计	-929,393.26	-1,098,704.16

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

固定资产处置收益	257,838.59	-58,496.72	257,838.59
合 计	257,838.59	-58,496.72	257,838.59

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	47,798.04	286,638.01	47,798.04
其他	73,961.42		73,961.42
合 计	121,759.46	286,638.01	121,759.46

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	141,226.90	68,893.84	141,226.90
其他	30,366.62	1,446.83	30,366.62
合 计	171,593.52	70,340.67	171,593.52

15. 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	2,466,697.86	5,293,241.50
递延所得税费用	737,798.92	-1,243,568.44
合 计	3,204,496.78	4,049,673.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,894,302.92	30,524,342.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,884,145.44	4,578,651.40
子公司适用不同税率的影响	47,879.22	181,778.69
调整以前期间所得税的影响	-592,929.32	90,049.20
非应税收入的影响	-1,038.64	112,028.68

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,922.94	89,393.02
研发费加计扣除	-1,850,977.76	-1,916,881.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,081.63	
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	1,678,576.53	914,653.72
所得税费用	3,204,496.78	4,049,673.06

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	18,067,968.16	34,889,717.25
收到的政府补助	7,647,434.94	2,801,004.14
银行存款利息收入	2,903,765.43	345,617.37
其他	1,780,402.98	477,610.90
合 计	30,399,571.51	38,513,949.66

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
付现经营费用	38,150,303.29	39,515,237.57
支付的保证金	18,794,814.51	18,129,501.34
其他	721,571.82	181,536.23
合 计	57,666,689.62	57,826,275.14

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款利息收入		2,263,638.37

赎回理财产品及结构性存款	536,963,861.54	389,658,564.67
合 计	536,963,861.54	391,922,203.04

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品及结构性存款	566,800,605.23	405,912,791.32
合 计	566,800,605.23	405,912,791.32

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押定期存款	13,049,800.00	10,000,000.00
购买少数股东股权		2,097,999.00
合 计	13,049,800.00	12,097,999.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,689,806.14	26,474,669.58
加: 资产减值准备	2,456,235.17	2,496,747.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,754,278.04	14,253,352.05
无形资产摊销	1,006,010.83	462,089.98
长期待摊费用摊销	652,870.40	257,395.32
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)	-257,838.59	58,496.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-963,200.00	775,800.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,666,417.85	-1,426,009.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,236,986.60	-1,429,010.96

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	593,318.92	-1,243,568.44
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	144,480.00	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,945,893.99	-12,777,270.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,376,262.90	4,179,435.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	20,642,743.63	-10,434,274.64
其他	1,217,347.46	
经营活动产生的现金流量净额	48,043,326.36	21,647,852.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,789,638.16	36,530,290.21
减: 现金的期初余额	36,530,290.21	32,473,883.78
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	1,259,347.95	4,056,406.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,789,638.16	36,530,290.21
其中: 库存现金	15,490.36	27,948.84
可随时用于支付的银行存款	37,369,096.19	35,960,909.92
可随时用于支付的其他货币资金	405,051.61	541,431.45
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	37,789,638.16	36,530,290.21

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		
-----------------------------	--	--

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	19,300,108.45	11,626,260.75
其中：支付货款	19,300,108.45	11,626,260.75

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行存款		
定期存款质押等	43,898,495.89	10,117,956.16
结构性存款	3,001,783.56	95,916,013.70
2) 其他货币资金		
远期结售汇保证金		530,214.43
信用证保证金	100,222.92	656,029.17
银行承兑汇票保证金	6,559,676.78	4,746,809.75
小 计	53,560,179.15	111,967,023.21

(四) 其他

1. 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	53,560,179.15	保证金、结构性存款及质押定期存款等
固定资产	28,878,695.19	抵押担保
无形资产	8,796,820.55	抵押担保
合 计	91,235,694.89	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,838,946.72	6.5249	31,573,643.45

日元	56,996.00	0.0632	3,602.15
英镑	46,155.00	8.8903	410,331.80
欧元	238,856.60	8.0250	1,916,824.22
加元	2,614.50	5.1161	13,376.04
墨西哥比索	304.00	0.3280	99.71
印度卢比	52,082.00	0.0891	4,640.51
巴西雷亚尔	1,673,657.33	1.2562	2,102,448.34
小 计			36,024,966.22
应收账款			
其中：美元	9,772,161.29	6.5249	63,762,375.20
英镑	493,947.00	8.8903	4,391,337.01
欧元	104,546.12	8.0250	838,982.61
加元	334,033.68	5.1161	1,708,949.71
印度卢比	85,348,151.54	0.0891	7,604,520.30
巴西雷亚尔	2,604,025.93	1.2562	3,271,177.37
小 计			81,577,342.20
短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	6.5249	13,049,800.00
欧元	2,800,000.00	8.0250	22,470,000.00
加元	60,000.00	5.1161	306,966.00
小 计			35,826,766.00
应付账款			
其中：美元	461,892.80	6.5249	3,013,804.33
欧元	1,681.46	8.0250	13,493.72
英镑	51,318.29	8.8903	456,234.99
印度卢比	1,418,415.12	0.0891	126,380.79
巴西雷亚尔	1,490,018.79	1.2562	1,871,761.60
墨西哥比索	130,900.72	0.3280	42,935.44
小 计			5,524,610.87

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	2,609,640.00		355,860.00	2,253,780.00
高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	891,146.56		121,520.04	769,626.52
小 计	3,500,786.56		477,380.04	3,023,406.52

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	其他收益	嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府《关于进一步推进产业经济项目投资若干政策意见》(凤政〔2014〕30号)、嘉兴市南湖区财政局办公室《关于下达2016年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2017〕258号)
高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	其他收益	嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会《关于下达2016年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造部分)的通知》(嘉财预〔2016〕402号)
小 计		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2019 年省级研发机构奖励资金	1,500,000.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、财政局《关于拟下达2019年度省级研发机构奖励资金的公示》、《关于印发〈余杭区推动工业经济高质量发展财政政策实施细则〉的通知》(余经信〔2019〕79号)
薪资保护项目	780,363.58	其他收益	美国小企业管理局 SBA 美国小企业管理局 SBA 薪资保护项目 (paycheck protection program)
2018-2019 年度技术改造项目第一批财政资助资金	705,300.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、财政局《关于兑现区2018—2019年度技术改造、产业链配套奖励等财政资助的公示》
2019 年度商务促进财政专项资金(第一批)	700,000.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、财政局《关于下达2019年浙江省商务促进财政专项资金(第一批)的通知》(余商务〔2020〕8号)
2019 年经济发展专项资金及 2020 年商务发展项目资金	616,137.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、财政局《关于下达2019年度余杭区开放型经济发展专项资金(第二批)及2020年杭州市商务发展(外贸发展专项)项

			目资金的通知》(余商务〔2020〕62号)
2019年杭州市制造业数字化改造攻关项目、工厂物联网试点项目资助资金	365,400.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、财政局《关于转拨2019年第五批市工信发展财政专项资金中制造业数字化改造攻关项目、工厂物联网试点项目资助资金的通知》(余经信〔2020〕10号)
2019年杭州市制造业数字化改造攻关项目区级配套资助资金	365,400.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、财政局《关于下达2019年杭州市制造业数字化改造攻关项目、工厂物联网试点项目区级配套资助资金的通知》(余经信〔2020〕21号)
2018-2019年度技术改造项目第二批财政资助资金	318,800.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、财政局《余杭区2018-2019年度技术改造项目财政资助资金情况表》
加拿大租金和工资补贴	313,539.24	其他收益	加拿大联邦政府工资补贴
2019年商务促进财政专项资金(第三批)	300,000.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、财政局《关于下达2019年浙江省商务促进财政专项资金(第三批)的通知》(余商务〔2020〕66号)
2019年开放型经济发展专项资金(第三批)	299,200.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、财政局《关于下达2019年度余杭区开放型经济发展专项资金(第三批)项目资金的通知》(余商务〔2020〕87号)
2020年社会保险费返还	266,100.00	其他收益	余杭区社会保险费返还工作小组《2020年余杭区第四批享受社会保险费返还企业名单公示》
在线监测系统建设补助	207,400.00	其他收益	杭州市生态环境局余杭分局、财政局《关于下达在线监测系统建设补助资金的通知》
2019年企业研发补助资金	122,100.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局、财政局《关于拟下达余杭区2019年度企业研发投入补助资金及杭州市2020年科技型企业研发费用投入补助区级配套资金的公示》
嘉兴市南湖区研发费用专利授权补助	116,500.00	其他收益	嘉兴市南湖区财政局《关于下达2020年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》(嘉南财[2020]53号)
2020年中央外经贸发展专项资金	109,600.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、财政局《关于下达余杭区2020年中央外经贸发展专项资金的通知》(余商务〔2020〕99号)
2017年高新技术企业及研发机构奖励资金	100,000.00	其他收益	杭州余杭经济技术开发区管理委员会杭州余杭经济技术开发区(钱江经济开发区)《加快产业发展若干政策意见(试行)的通知》(余开管〔2017〕14号)
小升规专项款	100,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局广州市工业和信息化局《关于组织申报2019年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展)项目的通知》(穗工信函〔2019〕440号)
2020年度新增流动资	93,073.43	其他收益	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、财政

金贷款财政扶持补助			局《关于下达 2020 年余杭区第三批新增流动资金贷款财政扶持资金的通知》(余金融办(2020)43 号)
专利产业化项目补助	54,700.00	其他收益	杭州市余杭区科学技术局《2019 年度余杭区发明专利产业化项目补助资金》
企业安置补助、残疾人就业补贴	44,220.00	其他收益	杭州市余杭区残疾人联合会《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》(杭残联[2018]94 号)
知识产权专项资金补助	40,000.00	其他收益	嘉兴市人民政府《关于加强知识产权工作促进经济转型发展的若干意见》(嘉政发(2012)98 号)
智慧用电专项补助资金	20,500.00	其他收益	杭州市余杭区应急管理局《关于对 2020 年余杭区智慧用电服务使用单位进行专项资金补助的通知》(余应急(2020)110 号)
余杭区商贸项目补助资金	10,000.00	其他收益	杭州市余杭区商务局(余商务[2020]27 号)
其他	99,101.69	其他收益	
小 计	7,647,434.94		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,124,814.98 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
杭州健硕公司	浙江	杭州	商业	100		设立
广州健硕公司	广东	广州	商业		100 [注 1]	设立
西码新材料公司	浙江	杭州	制造业	100		设立
天地美国合伙公司	美国	北卡罗纳州	商业	100		设立
天地美国有限公司	美国	北卡罗纳州	商业		100 [注 2]	设立
天地英国公司	英国	曼切斯特	商业	100		设立
港田控股公司	香港	香港	商业	100		设立
天地加拿大公司	加拿大	密西沙加市	商业		100 [注 3]	设立
天地印度公司	印度	新德里	商业		100 [注 4]	设立

天地墨西哥公司	墨西哥	蒙特雷	商业		74 [注 5]	设立
欣方圆公司	厦门	厦门	商业	100		设立
天浩科技公司	浙江	嘉兴	制造业	100		设立
联大控股公司	英国	英属维尔京群岛	商业	100		设立
天地巴西公司	巴西	玛瑙斯	商业	90	10 [注 6]	设立
天地法国公司	法国	普瓦捷市	商业		100 [注 7]	设立
北京建硕公司	北京	北京	商业	100		设立
杭州浩硕公司	浙江	杭州	商业	100		设立
条码联世界公司	墨西哥	蒙特雷	制造业		100 [注 8]	设立

[注 1] 杭州健硕公司持有广州健硕公司 100% 股权

[注 2] 天地美国合伙公司持有天地美国有限公司 100% 股权

[注 3] 港田控股公司持有天地加拿大公司 100% 股权

[注 4] 港田控股公司持有天地印度公司 100% 股权

[注 5] 港田控股公司持有天地墨西哥公司 74% 股权

[注 6] 西码新材料公司持有天地巴西公司 10% 股权

[注 7] 港田控股公司持有天地法国公司 100% 股权

[注 8] 港田控股公司持有条码联世界公司 95% 股权，联大控股公司持有条码联世界公司 5% 股权

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京斯泰博环保科技有限公司	北京	北京	商业	25		权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项目	北京斯泰博环保科技有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	2,660,524.98	2,682,954.82

非流动资产	224,256.03	347,783.33
资产合计	2,884,781.01	3,030,738.15
流动负债	518,062.51	691,716.96
非流动负债		
负债合计	518,062.51	691,716.96
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	2,366,718.50	2,339,021.19
按持股比例计算的净资产份额	591,679.63	584,755.30
对联营企业权益投资的账面价值	591,679.63	584,755.30
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,206,681.41	3,300,112.27
财务费用	-4,969.16	-2,069.75
所得税费用	2,135.29	8,046.67
净利润	27,697.31	115,768.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,697.31	115,768.64
本期收到的来自联营企业的股利		22,050.00

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 及五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的13.10%(2019年12月31日：11.92%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	103,447,385.64	104,422,071.60	104,422,071.60		
应付票据	39,458,184.95	39,458,184.95	39,458,184.95		
应付账款	23,375,609.30	23,375,609.30	23,375,609.30		
其他应付款	6,496,872.35	6,496,872.35	6,496,872.35		
小 计	172,778,052.24	173,752,738.20	173,752,738.20		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	66,366,532.32	66,933,333.83	66,933,333.83		
应付票据	29,602,648.00	29,602,648.00	29,602,648.00		
应付账款	19,606,193.94	19,606,193.94	19,606,193.94		
其他应付款	368,116.30	368,116.30	368,116.30		
小 计	115,943,490.56	116,510,292.07	116,510,292.07		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,986,000.00元(2019年12月31日：人民币20,000,000.00元、美元193,500.00元)，在其他变量不变的假设下，假

定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		963,200.00	64,134,564.94	65,097,764.94
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		963,200.00	64,134,564.94	65,097,764.94
衍生金融资产		963,200.00		963,200.00
理财产品			56,304,684.94	56,304,684.94
权益工具投资			7,829,880.00	7,829,880.00
2. 应收款项融资			4,342,426.95	4,342,426.95
持续以公允价值计量的资产总额		963,200.00	68,476,991.89	69,440,191.89

(二) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的交易性金融资产 963,200.00 元，系公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和银行挂牌的与剩余交割期限最接近的远期结售汇牌价之间的差额予以确认。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司购买的理财产品，采用购买成本确定其公允价值。

2. 公司通过子公司港田控股公司作为有限合伙人参与认购 Glory Ventures Investments Fund L.P. 美元基金份额的权益工具投资，采用投资成本确定其公允价值。

3. 公司对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是韩琼、潘浦敦和刘建海，三人合计直接持有公司 36,472,234 股股份，占公司总股本的比例为 36.88%。

2020 年 7 月，根据韩琼与李卓娅离婚民事调解书及一致行动人与表决权委托协议，韩琼将所持公司股份 1,501.27 万股分割 500 万股给李卓娅，相应股东表决权 5.06% 仍由韩琼行使。

综上，本公司最终控制方韩琼、潘浦敦和刘建海三人合计享有的股东投票表决权占比为 41.94%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平潭冠硕投资中心（有限合伙）[已注销]	本公司原股东

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京斯泰博环保科技有限公司	加工费等	679,746.01	813,262.00

(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
北京斯泰博环保科技有限公司	碳带	203.14	503,247.22

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	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
平潭冠硕投资中心（有限合伙）	房屋		952.38

3. 关联担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，关联担保情况如下：

担保人	被担保人	银行名称	担保类型	担保金额 (万元)	担保期限	业务 类型	担保债务余额
韩琼	本公司	中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行	保证担保	5,000.00	2019.12.13- 2024.12.12	银行借款	10,000,000.00
潘浦敦				5,000.00		承兑汇票	29,320,000.00
刘建海				5,000.00			
韩琼	本公司	中信银行股份有限公司杭州分行	保证担保	5,000.00	2020.11.23- 2022.11.23	银行承兑汇 票贴现借款	11,000,000.00
潘浦敦				5,000.00		[注 1]	
刘建海				5,000.00			
韩琼	本公司	杭州银行股份有限公司科技支行	保证担保 [注 2]	4,400.00	2020/7/6- 2021/7/5	银行承兑汇 票贴现借款	30,000,000.00
						[注 3]	
						承兑汇票	6,627,676.80
						银行借款	500,000.00
小计							87,447,676.80

[注 1] 本期子公司天浩科技公司和西码新材料公司以本公司开立给其的 1,100 万元未到期银行承兑汇票进行票据贴现取得 1,100 万元借款

[注 2] 上述担保同时由子公司天浩科技公司以账面价值 28,878,695.19 元的房屋建筑物和账面价值为 8,796,820.55 元的土地使用权提供最高额为 4,400 万元的抵押担保

[注 3] 本期子公司天浩科技公司和西码新材料公司以本公司开立给其的 3,000 万元未到期银行承兑汇票进行票据贴现取得 3,000 万元借款

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,469,635.63	4,604,715.87

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	北京斯泰博环保科技有限公司	136,732.56	71,813.99
小 计		136,732.56	71,813.99

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 730,900 股，股票期权 730,900 份
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格 16.67 元，分别于 2021 年 5 月 24 日可行权 146,180 股，2022 年 5 月 24 日可行权 292,360.00 股，2023 年 5 月 24 日可行权 292,360.00 股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2020 年 12 月 31 日，限制性股票 730,900 股尚未到解锁期。

2. 其他说明

根据 2020 年 5 月 18 日公司 2019 年度股东大会审议通过的《关于杭州天地数码科技股份有限公司 2020 年股票期权和限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及 2020 年 5 月 25 日公司第三届第二次董事会审议通过的《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》，由于 6 名激励对象自愿放弃参与本次激励计划，公司将激励对象由 107 人调整为 101 人，激励计划的权益总数由 175.00 万份调整为 169.68 万份，其中首次授予总数由 151.50 万份调整为 146.18 万份（股票期权的数量由 75.75 万份调整为 73.09 万份，限制性股票数量由 75.75 万股调整为 73.09 万股），预留权益保持不变为 23.50 万份（股票期权 11.75 万份，限制性股票 11.75 万股）。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日股票收盘价减去限制性股票授予价计算确定限制性股票的公允价值；股票期权：布莱克——斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较小，并且预计能达到可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,217,347.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,217,347.46

2. 其他说明

根据本期可行权权益工具数量及授予日权益工具公允价值的确认方法，公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，对限制性股票和股票期权激励费用进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。公司 2020 年度业绩未达标，相应股

权激励成本未予确认。股权激励成本总额为 5,038,910.92 元，本期将 2021 年及以后预计可行权的股权激励成本分摊 1,217,347.46 元计入当期损益，相应增加资本公积 1,217,347.46 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额为 1,000,000.00 元。

2. 募集资金投资情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金实际投资情况如下：

单位：万元

承诺投资项目		项目投资总额	募集资金承诺投资金额	募集资金实际累计投入
高性能热转印成像材料生产基地项目	年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	18,000.00	18,000.00	13,247.54
	年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目			
全球营销中心建设项目		4,000.00	2,374.94	
合 计		22,000.00	20,374.94	13,247.54

3. 可转换公司债券情况

2020 年 12 月 30 日，公司 2020 年第五次临时股东大会会议审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》，公司拟发行可转债规模不超过人民币 1.72 亿元（含 1.72 亿元）。可转债面值为 100 元/张，按面值发行，期限为发行之日起六年，票面利率根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。还本付息的期限和方式采用每年付息一次，到期归还本金和支付最后一年利息的方式。截至本财务报告报出日，公司尚未发行可转换公司债券。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司为其他单位提供债务担保情况

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额（万元）	担保借款余值（万元）	担保期限	备注
安徽维森智能识别材料有限公司	中国银行芜湖三山支行	4,000.00	2,418.74	2020/8/31-2023/8/31	[注]
小 计		4,000.00	2,418.74		

[注] 安徽维森智能识别材料有限公司（以下简称安徽维森）全体股东分别向公司提供个人保证反担保，并以安徽维森账面原值 4,229.37 万元的机器设备等动产为公司提供抵押反担保。上述担保事项业经公司 2020 年 7 月 13 日第三届董事会第五次会议和 2020 年 7 月 30 日公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

安徽维森研发和生产的符合公司目前的产品规划和布局，结合公司建立的海内外销售渠道，双方基于互赢互利的原则，建立合作关系。公司为安徽维森提供银行借款担保，安徽维森正式投产后，公司享有对其产品的优先购买权及最优惠价格政策。2020 年度，公司向安徽维森购买黑膜大卷 700.89 万元，公司向安徽维森销售聚脂薄膜 164.01 万元，收取担保费 22.82 万元。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

2021 年 4 月 23 日，本公司董事会第三届第十一次会议审议通过《关于公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 98,887,900 股为基数，每 10 股派发现金股利 3 元（含税），分配总额为 29,666,370.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 4 股。上述分配预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议批准后实施。

（二）对外投资

2021 年 3 月 15 日，公司董事会第三届第十次会议审议通过《关于全资子公司收购境外公司股权的议案》，公司拟通过全资子公司港田控股公司以 470.58 万英镑的自有资金收购 Jason George Asser 和 Paul Malcolm Board 持有的 Thermal Transfer Solutions Limited 和 ThermalPrinter Support Limited 100%股权。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	135,483,632.34	263,088,162.13	398,571,794.47
主营业务成本	100,621,274.47	186,569,110.96	287,190,385.43
资产总额	501,042,201.77	80,986,555.84	582,028,757.61
负债总额	134,439,281.92	54,959,772.35	189,399,054.27

产品分部

项 目	条码碳带	传真碳带	打码碳带	水转印碳带
主营业务收入	390,943,609.28	3,185,673.31	2,048,652.43	2,393,859.45
主营业务成本	282,525,458.05	1,512,650.01	1,766,586.11	1,385,691.26
资产总额				
负债总额				

(续上表)

项 目	总部	合 计
主营业务收入		398,571,794.47
主营业务成本		287,190,385.43
资产总额	582,028,757.61	582,028,757.61
负债总额	189,399,054.27	189,399,054.27

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司实际控制人之一韩琼先生因个人融资需求，将其持有的本公司限售流通股1,670,000股向安信证券股份有限公司进行质押，占公司总股本的1.69%，质押期间为2020年9月17日至2021年9月17日。

十四、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) 明细情况

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	134,696,408.85	100.00	8,822,105.22	6.55	125,874,303.63
合计	134,696,408.85	100.00	8,822,105.22	6.55	125,874,303.63

(续上表)

种类	期初数				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	130,596,876.22	100.00	8,428,783.15	6.45	122,168,093.07
合计	130,596,876.22	100.00	8,428,783.15	6.45	122,168,093.07

2) 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 (%)
1年以内	118,046,178.13	5,902,308.91	5.00
1-2年	15,443,768.70	2,316,565.30	15.00
2-3年	1,206,462.02	603,231.01	50.00
小计	134,696,408.85	8,822,105.22	6.55

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,428,783.15	841,539.70				448,217.63		8,822,105.22
小计	8,428,783.15	841,539.70				448,217.63		8,822,105.22

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 448,217.63 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Dicomsa S. A.	货款	193,595.81	预计无法收回	管理层审批	否
Junios Etiquetas Y Adhesivos S. A. C.	货款	99,970.65	预计无法收回	管理层审批	否
Board scan CO.	货款	78,445.99	预计无法收回	管理层审批	否

小 计	---	372,012.45	---	---	---
-----	-----	------------	-----	-----	-----

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,288,385.67	3.18	214,419.28
第二名	3,052,762.49	2.27	152,638.12
第三名	2,110,741.56	1.57	105,537.08
第四名	1,750,355.89	1.30	87,517.79
第五名	1,707,064.37	1.27	85,353.22
小 计	12,909,309.98	9.59	645,465.49

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	31,942,712.50	100.00	404,480.88	1.27	31,538,231.62
合 计	31,942,712.50	100.00	404,480.88	1.27	31,538,231.62

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	13,695,609.74	100.00	110,697.24	0.81	13,584,912.50
合 计	13,695,609.74	100.00	110,697.24	0.81	13,584,912.50

2) 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 (%)
募投项目投入组合	25,200,000.00		
账龄组合	6,742,712.50	404,480.88	7.04
其中：1 年以内	6,643,317.50	332,165.88	5.00

1-2年	6,800.00	1,020.00	15.00
2-3年	42,600.00	21,300.00	50.00
3年以上	49,995.00	49,995.00	100.00
小计	31,942,712.50	404,480.88	1.27

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	19,823,317.50
1-2年	12,026,800.00
2-3年	42,600.00
3年以上	49,995.00
小计	31,942,712.50

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	79,071.24	6,628.50	24,997.50	110,697.24
期初数在本期				
--转入第二阶段	-340.00	340.00		
--转入第三阶段		-6,390.00	6,390.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	253,434.64	441.50	39,907.50	293,783.64
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	332,165.88	1,020.00	71,295.00	404,480.88

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

募投项目投入	25,200,000.00	12,020,000.00
应收暂付款	5,042,102.57	1,365,514.70
应收出口退税	1,381,827.48	192,186.82
押金保证金	195,476.13	102,395.00
备用金	123,306.32	15,513.22
合计	31,942,712.50	13,695,609.74

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天浩科技公司	募集资金投入	13,180,000.00	1-2 年	41.26	
		12,020,000.00	1 年以内	37.63	
杭州浩硕公司	应收暂付款	4,813,201.18	1 年以内	15.07	240,660.06
杭州余杭区国家税务局	出口退税	1,381,827.48	1 年以内	4.33	69,091.37
杭州东部软件园有限公司	押金	63,650.00	1 年以内	0.20	3,182.50
		42,600.00	2-3 年	0.13	21,300.00
		39,000.00	3 年以上	0.12	39,000.00
丁伟芬	备用金	118,396.92	1 年以内	0.37	5,919.85
小计		31,658,675.58		99.11	379,153.78

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	140,455,901.54		140,455,901.54	131,072,646.04		131,072,646.04
对联营企业投资	591,679.63		591,679.63	584,755.30		584,755.30
合计	141,047,581.17		141,047,581.17	131,657,401.34		131,657,401.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州健硕公司	1,213,542.06			1,213,542.06		
西码新材料公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
天地美国合伙公司	2,731,515.00			2,731,515.00		
港田控股公司	9,576,380.03	9,383,255.50		18,959,635.53		
天地英国公司	2,439,600.00			2,439,600.00		
欣方圆公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天浩科技公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
联大控股公司						
天地巴西公司	2,411,608.95			2,411,608.95		
北京建硕公司	100,000.00			100,000.00		
杭州浩硕公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	131,072,646.04	9,383,255.50		140,455,901.54		

(3) 对联营企业投资

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
北京斯泰博环保科技 有限责任公司	584,755.30			6,924.33	
合 计	584,755.30			6,924.33	

(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		
北京斯泰博环保科技 有限责任公司					591,679.63	
合 计					591,679.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	343,722,397.22	270,032,841.53	350,350,467.35	262,976,927.27
其他业务收入	26,939,558.77	24,999,279.60	23,555,668.46	21,711,766.74
合 计	370,661,955.99	295,032,121.13	373,906,135.81	284,688,694.01

2020 年度母公司销售出口中离岸服务外包执行额（收汇水单）为 582.73 万美元，较上年下降 9.36%。离岸服务外包执行额占全年营业收入比例为 10.61%。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,314,485.15	7,019,870.66
材料费	3,776,746.11	3,829,349.33
摊销与折旧费用	403,452.20	420,761.57
办公场所费用	374,114.64	408,057.22
差旅费	87,472.63	
合 计	11,956,270.73	11,678,038.78

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	6,924.33	28,942.16
成本法核算的长期股权投资收益		3,797,961.70
理财产品投资收益	2,217,682.60	1,399,881.24
合 计	2,224,606.93	5,226,785.10

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

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	257,838.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,124,814.98	详见本财务报告附注五（四）3 政府补助之说明

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,230,062.27	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	963,200.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,834.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,526,081.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,719,951.85	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,806,129.93	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	5.80	0.23	0.23

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.13	0.13
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,711,299.20	
非经常性损益	B	9,806,129.93	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,905,169.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	390,414,514.73	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,631,339.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	其他综合收益	I1	-2,208,777.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	限制性股票激励成本增加的净资产	I2	1,217,347.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	391,458,779.85	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.80%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.30%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,602,131.20[注]
非经常性损益	B	9,806,129.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,796,001.27
期初股份总数	D	98,157,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	98,157,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

[注] 该金额已扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 109,168.00 元

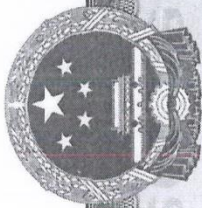
(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,602,131.20
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	22,602,131.20
非经常性损益	D	9,806,129.93
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	12,796,001.27
发行在外的普通股加权平均数	F	98,157,000
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	150,332
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	98,307,332
稀释每股收益	$M=C/H$	0.23
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.13



杭州天地数码科技股份有限公司

二〇二一年四月二十三日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021

年03月8日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州天地数码科技股份有限公司可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 天健
44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为杭州天地数码科技股份有限公司(特殊普通合伙)的目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为杭州天地数码科技股份有限公司可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

126



中国注册会计师

姓

Full name

胡燕生

性

Sex

女

出生日期

Date of birth

1973-12-11

工作单位

Working unit

天健会计师事务所 (特殊普通

合伙)

身份证号码

Identity card No.

33020373121182

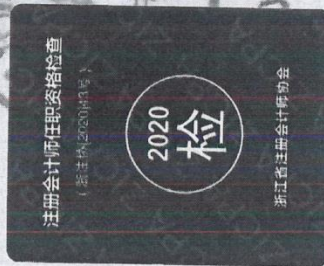


仅为杭州天地数码科技股份有限公司
可经债申报之目的而提供文件的复印
件, 仅用说明胡燕生是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此复印件
不得用于任何其他用途, 亦不得向
第三方任意复制或披露 (特殊普通合伙)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 330000011928

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 29 日

Date of Issuance

2000 年 12 月 29 日

日

月

年

2000

日

29

月

12

年

330000011928

证

号

330000011928

浙

省

注

册

会

会

会

会

会

会

会

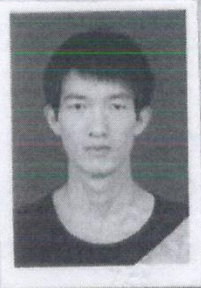
会

会

会

会

1176



姓名 徐虎
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1989-02-27
 Date of birth _____
 工作单位 宁波世明会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 652823198902273030
 Identity card No. _____

仅为杭州天地数码科技股份有限公司可转借申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐虎是中国注册会计师，经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传播或披露。
 (特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

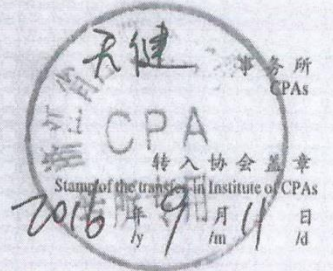
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



10

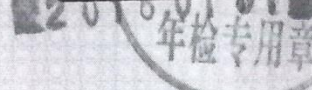
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000471888
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 33 日
 Date of Issuance /y /m /d



日 /d

5



合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	149,030,972.03	91,349,817.31	短期借款	142,882,710.17	103,447,385.64
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	16,994,400.00	57,267,884.94	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	42,703,171.98	39,458,184.95
应收账款	108,642,106.87	94,979,484.06	应付账款	37,004,438.52	23,375,609.30
应收款项融资	11,058,663.86	4,342,426.95	预收款项		
预付款项	16,159,762.84	7,000,972.69	合同负债	1,983,611.30	1,202,245.30
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	2,160,077.47	2,836,592.09	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	4,073,202.81	7,196,244.37
应收股利			应交税费	5,112,806.83	2,785,002.11
买入返售金融资产			其他应付款	7,020,571.35	6,496,872.35
存货	120,056,950.40	84,281,082.89	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	6,744,806.64	79,625,462.96	持有待售负债		
流动资产合计	430,847,740.11	421,683,723.89	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债	3,018,451.92	2,269,623.73
			流动负债合计	243,798,964.88	186,231,167.75
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
非流动资产：			预计负债		
发放贷款和垫款			递延收益	2,784,716.50	3,023,406.52
债权投资			递延所得税负债	12,660.00	144,480.00
其他债权投资			其他非流动负债		
长期应收款			非流动负债合计	2,797,376.50	3,167,886.52
长期股权投资	596,943.42	591,679.63	负债合计	246,596,341.38	189,399,054.27
其他权益工具投资			所有者权益：		
其他非流动金融资产	7,752,120.00	7,829,880.00	股本	138,535,260.00	98,887,900.00
投资性房地产			其他权益工具		
固定资产	117,121,149.71	115,788,070.88	其中：优先股		
在建工程	5,921,412.45	7,194,098.23	永续债		
生产性生物资产			资本公积	129,027,782.21	167,157,035.89
油气资产			减：库存股	6,765,145.00	6,088,397.00
使用权资产			其他综合收益	1,025,216.31	-1,794,540.94
无形资产	21,662,998.40	22,561,499.53	专项储备		
开发支出			盈余公积	21,811,484.48	21,811,484.48
商誉	28,117,048.04		一般风险准备		
长期待摊费用	2,078,188.05	2,296,464.83	未分配利润	93,039,423.32	112,529,562.54
递延所得税资产	2,954,179.46	3,246,104.40	归属于母公司所有者权益合计	376,674,021.32	392,503,044.97
其他非流动资产	6,408,366.19	837,236.22	少数股东权益	189,783.13	126,658.37
非流动资产合计	192,612,405.72	160,345,033.72	所有者权益合计	376,863,804.45	392,629,703.34
资产总计	623,460,145.83	582,028,757.61	负债和所有者权益总计	623,460,145.83	582,028,757.61

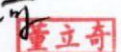
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2021年6月30日

会企01表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	111,346,235.32	74,570,237.93	短期借款	60,185,986.17	46,228,079.64
交易性金融资产	84,400.00	56,217,884.94	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	79,251,795.57	85,384,524.95
应收账款	129,878,474.40	125,874,303.63	应付账款	47,998,471.03	43,943,040.72
应收款项融资	10,973,629.10	3,029,870.51	预收款项		
预付款项	10,701,754.22	5,960,191.32	合同负债	1,907,310.31	970,470.33
其他应收款	45,451,259.47	31,538,231.62	应付职工薪酬	2,013,672.13	4,796,735.61
其中：应收利息			应交税费	310,538.16	416,985.91
应收股利			其他应付款	80,543,574.46	63,665,887.83
存货	66,855,519.30	47,638,162.59	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	995,990.69	75,298,011.33	其他流动负债	1,032,405.82	2,201,820.49
流动资产合计	376,287,262.50	420,126,893.87	流动负债合计	273,243,753.65	247,607,545.48
			非流动负债：		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
非流动资产：			长期应付款		
债权投资			长期应付职工薪酬		
其他债权投资			预计负债		
长期应收款			递延收益		
长期股权投资	189,044,701.61	141,047,581.17	递延所得税负债	12,660.00	144,480.00
其他权益工具投资			其他非流动负债		
其他非流动金融资产			非流动负债合计	12,660.00	144,480.00
投资性房地产			负债合计	273,256,413.65	247,752,025.48
固定资产	53,060,094.60	52,996,290.08	所有者权益：		
在建工程	226,816.37	571,144.69	股本	138,535,260.00	98,887,900.00
生产性生物资产			其他权益工具		
油气资产			其中：优先股		
使用权资产			永续债		
无形资产	12,963,212.95	13,759,578.00	资本公积	130,481,175.23	168,610,428.91
开发支出			减：库存股	6,765,145.00	6,088,397.00
商誉			其他综合收益		
长期待摊费用	2,078,188.05	2,296,464.83	专项储备		
递延所得税资产	1,623,154.88	1,718,384.09	盈余公积	21,811,484.48	21,811,484.48
其他非流动资产	152,826.00	812,826.00	未分配利润	78,117,068.60	102,355,720.86
非流动资产合计	259,148,994.46	213,202,268.86	所有者权益合计	362,179,843.31	385,577,137.25
资产总计	635,436,256.96	633,329,162.73	负债和所有者权益总计	635,436,256.96	633,329,162.73

法定代表人：

韩琼



主管会计工作的负责人：

董立奇



会计机构负责人：

董立奇





合并利润表

2021年1-6月

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	241,693,105.15	191,325,658.00
其中：营业收入	241,693,105.15	191,325,658.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	231,911,418.62	183,201,432.83
其中：营业成本	185,463,997.11	134,921,446.21
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	1,048,907.67	1,407,472.53
销售费用	15,757,182.42	21,747,813.81
管理费用	20,389,384.41	15,204,989.30
研发费用	8,193,188.85	6,053,640.34
财务费用	1,058,758.16	3,866,070.64
其中：利息费用	1,679,888.58	972,366.97
利息收入	832,430.87	1,955,004.92
加：其他收益	2,189,813.54	4,412,987.60
投资收益（损失以“-”号填列）	1,941,037.18	581,218.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,263.79	6,950.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	84,400.00	-584,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-869,081.36	-408,807.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-70,012.16	212,152.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,057,843.73	12,337,776.33
加：营业外收入	17,757.79	73,693.04
减：营业外支出	82,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,993,601.52	12,411,469.37
减：所得税费用	2,793,804.98	2,612,785.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,199,796.54	9,798,683.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,199,796.54	9,798,683.97
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. 归属于母公司所有者的净利润	10,176,185.96	9,965,835.61
2. 少数股东损益	23,610.58	-167,151.64
六、其他综合收益的税后净额	2,859,271.43	-24,329.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,819,757.25	-73,163.82
（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	2,819,757.25	-73,163.82
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	2,819,757.25	-73,163.82
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	39,514.18	48,833.96
七、综合收益总额	13,059,067.97	9,774,354.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,995,943.21	9,892,671.79
归属于少数股东的综合收益总额	63,124.76	-118,317.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.1014
（二）稀释每股收益	0.07	0.1014

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：

韩琼
印 韩琼

主管会计工作的负责人：

董立奇
董立奇

会计机构负责人：

董立奇
董立奇



母公司利润表

2021年1-6月

会企02表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	209,056,203.79	172,473,502.22
减：营业成本	176,700,596.71	133,261,712.67
税金及附加	632,137.68	1,062,470.60
销售费用	6,843,207.52	11,398,420.72
管理费用	15,356,751.14	11,194,603.55
研发费用	6,750,306.70	4,602,107.04
财务费用	190,955.90	-2,412,301.27
其中：利息费用	982,732.93	347,044.85
利息收入	862,470.12	1,825,130.18
加：其他收益	1,491,568.02	3,065,591.31
投资收益（损失以“-”号填列）	1,905,992.60	580,561.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,263.79	6,950.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	84,400.00	-584,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-230,217.76	-1,617,772.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,803.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,833,991.00	14,887,672.48
加：营业外收入	66,165.04	73,693.04
减：营业外支出	9,526.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,890,629.87	14,961,365.52
减：所得税费用	462,956.95	1,760,366.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,427,672.92	13,200,999.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,427,672.92	13,200,999.00
（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	5,427,672.92	13,200,999.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

韩琼



主管会计工作的负责人：

董立奇



会计机构负责人：

董立奇





合并现金流量表

2021年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	247,529,139.36	203,102,073.09
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	13,256,125.03	7,247,423.15
收到其他与经营活动有关的现金	13,347,897.45	6,535,046.05
经营活动现金流入小计	274,133,161.84	216,884,542.29
购买商品、接受劳务支付的现金	200,592,635.31	139,152,237.09
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		
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	41,750,475.43	35,327,413.28
支付的各项税费	5,519,228.08	5,429,345.13
支付其他与经营活动有关的现金	24,568,552.98	21,914,934.60
经营活动现金流出小计	272,430,891.80	201,823,930.10
经营活动产生的现金流量净额	1,702,270.04	15,060,612.19
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	1,941,037.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,165.04	694,382.77
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	236,129,800.00	301,255,750.55
投资活动现金流入小计	238,137,002.22	301,950,133.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,499,269.46	8,442,827.67
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,145,276.05	
支付其他与投资活动有关的现金	193,170,000.00	315,538,095.07
投资活动现金流出小计	237,814,545.51	323,980,922.74
投资活动产生的现金流量净额	322,456.71	-22,030,789.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	676,748.00	6,371,674.90
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	75,133,380.41	54,419,129.98
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,810,128.41	60,790,804.88
偿还债务支付的现金	28,204,970.00	21,333,950.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,545,704.37	20,603,706.37
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	58,750,674.37	41,937,656.67
筹资活动产生的现金流量净额	17,059,454.04	18,853,148.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,819,757.25	-24,329.86
五、现金及现金等价物净增加额	21,903,938.04	11,858,641.12
加：期初现金及现金等价物余额	37,789,638.16	36,530,290.21
六、期末现金及现金等价物余额	59,693,576.20	48,388,931.33

法定代表人：

韩琼



主管会计工作的负责人：

董立奇



会计机构负责人：

董立奇





母公司现金流量表

2021年1-6月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	208,313,552.75	163,529,732.36
收到的税费返还	11,664,332.13	6,291,806.03
收到其他与经营活动有关的现金	12,301,851.96	8,352,412.68
经营活动现金流入小计	232,279,736.84	178,173,951.07
购买商品、接受劳务支付的现金	180,500,266.57	133,047,193.44
支付给职工以及为职工支付的现金	24,908,697.81	21,385,789.54
支付的各项税费	2,479,583.57	2,344,482.10
支付其他与经营活动有关的现金	20,177,848.46	18,110,403.17
经营活动现金流出小计	228,066,396.41	174,887,868.25
经营活动产生的现金流量净额	4,213,340.43	3,286,082.82
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	1,702,916.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,165.04	334,256.19
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	210,019,800.00	301,255,750.55
投资活动现金流入小计	211,788,881.45	301,590,006.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,210,881.52	3,190,682.37
投资支付的现金	47,997,120.44	5,386,855.72
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	183,630,000.00	307,190,906.84
投资活动现金流出小计	235,838,001.96	315,768,444.93
投资活动产生的现金流量净额	-24,049,120.51	-14,178,438.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	676,748.00	6,371,674.90
取得借款收到的现金	75,133,380.41	43,318,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,810,128.41	49,689,674.90
偿还债务支付的现金	24,969,720.00	11,333,950.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,005,847.62	19,861,371.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	54,975,567.62	31,195,321.82
筹资活动产生的现金流量净额	20,834,560.79	18,494,353.08
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	998,780.71	7,601,997.71
加：期初现金及现金等价物余额	21,010,058.78	21,620,832.17
六、期末现金及现金等价物余额	22,008,839.49	29,222,829.88

法定代表人：

韩琼

韩琼印

主管会计工作的负责人：

董立奇

董立奇

会计机构负责人：

董立奇

董立奇



合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	2021年半年度											2020年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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 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	其他	小计		股本	其他权益工具 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	其他	小计		
一、上年年末余额	98,887,900.00		167,157,035.89	6,088,397.00	-4,794,540.94		21,811,484.48	112,529,562.54		392,503,044.97	126,658.37	392,629,703.34	98,157,000.00		160,582,191.43		414,236.08	19,880,470.76		111,380,616.46		390,414,514.73	138,681.87	390,553,196.60	
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	98,887,900.00		167,157,035.89	6,088,397.00	-4,794,540.94		21,811,484.48	112,529,562.54		392,503,044.97	126,658.37	392,629,703.34	98,157,000.00		160,582,191.43		414,236.08	19,880,470.76		111,380,616.46		390,414,514.73	138,681.87	390,553,196.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,647,360.00		-38,129,253.68	676,748.00	2,819,757.25			-19,490,139.22		-15,829,023.65	63,124.76	-15,765,898.89	730,900.00		5,640,774.90		-73,163.82			-9,665,503.79		-3,366,992.71	-118,317.68	-3,485,310.39	
（一）综合收益总额					2,819,757.25			10,176,185.96		12,995,943.21	63,124.76	13,059,067.97					-73,163.82			9,965,835.61		9,892,671.79	-118,317.68	9,774,354.11	
（二）所有者投入和减少资本	92,200.00		1,425,906.32	676,748.00						841,358.32		841,358.32	730,900.00		5,640,774.90							6,371,674.90		6,371,674.90	
1.所有者投入的普通股	92,200.00		584,548.00							676,748.00		676,748.00	730,900.00		5,357,497.00							6,088,397.00		6,088,397.00	
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			841,358.32							841,358.32		841,358.32			283,277.90							283,277.90		283,277.90	
4.其他				676,748.00						-676,748.00		-676,748.00													
（三）利润分配								-29,666,325.18		-29,666,325.18		-29,666,325.18								-19,631,339.40		-19,631,339.40		-19,631,339.40	
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								-29,666,325.18		-29,666,325.18		-29,666,325.18								-19,631,339.40		-19,631,339.40		-19,631,339.40	
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转	39,555,160.00		-39,555,160.00																						
1.资本公积转增资本（或股本）	39,555,160.00		-39,555,160.00																						
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、本期期末余额	138,535,260.00		129,027,782.21	6,765,145.00	1,025,216.31		21,811,484.48	93,039,423.32		376,674,021.32	189,783.13	376,863,804.45	98,887,900.00		166,222,966.33		341,072.26	19,880,470.76		101,715,112.67		387,047,522.02	20,364.19	387,067,886.21	

法定代表人：

韩琼


主管会计工作的负责人：

董立奇


会计机构负责人：

董立奇




母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：杭州天地数码科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2021年半年度										2020年半年度														
	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	未分配利润	其他	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	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	98,887,900.00				168,610,428.91	6,088,397.00			21,811,484.48	102,355,720.86		385,577,137.25	98,157,000.00				162,035,584.45				19,880,470.76	104,607,936.80		384,680,992.01	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年期初余额	98,887,900.00				168,610,428.91	6,088,397.00			21,811,484.48	102,355,720.86		385,577,137.25	98,157,000.00				162,035,584.45				19,880,470.76	104,607,936.80		384,680,992.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,647,360.00				-38,129,253.68	676,748.00				-24,238,652.26		-23,397,293.94	730,900.00				5,640,774.90				-6,430,340.40			-58,665.50	
（一）综合收益总额										5,427,672.92		5,427,672.92										13,200,999.00			13,200,999.00
（二）所有者投入和减少资本	92,200.00				1,425,906.32	676,748.00						841,358.32	730,900.00				5,640,774.90							6,371,674.90	
1. 所有者投入的普通股	92,200.00				584,548.00							676,748.00	730,900.00				5,357,497.00							6,088,397.00	
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					841,358.32							841,358.32					283,277.90							283,277.90	
4. 其他						676,748.00						-676,748.00													
（三）利润分配										-29,666,325.18		-29,666,325.18										-19,631,339.40			-19,631,339.40
1. 提取盈余公积																						-19,631,339.40			-19,631,339.40
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,666,325.18		-29,666,325.18													
3. 其他																									
（四）所有者权益内部结转	39,555,160.00				-39,555,160.00																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,555,160.00				-39,555,160.00																				
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、本期期末余额	138,535,260.00				130,481,175.23	6,765,145.00			21,811,484.48	78,117,068.60		362,179,843.31	98,887,900.00				167,676,359.35				19,880,470.76	98,177,596.40		384,622,326.51	

法定代表人：

韩琼印

主管会计工作的负责人：

董立奇印

会计机构负责人：

董立奇印