



广东天元实业集团股份有限公司

2023 年半年度报告

【2023 年 8 月】

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周孝伟、主管会计工作负责人陈小花及会计机构负责人(会计主管人员)单长富声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司在经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	9
第四节公司治理.....	28
第五节环境和社会责任.....	31
第六节重要事项.....	33
第七节股份变动及股东情况.....	38
第八节优先股相关情况.....	44
第九节债券相关情况.....	45
第十节财务报告.....	46

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、天元股份	指	广东天元实业集团股份有限公司
浙江天之元	指	浙江天之元物流科技有限公司，公司全资子公司
湖北天之元	指	湖北天之元科技有限公司，公司全资子公司
天元智采	指	广东天元智采科技有限公司，公司全资子公司
天元工业互联网	指	广东天元工业互联网有限公司，公司控股子公司
星铭瑞	指	深圳市星铭瑞科技有限公司
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
A 股	指	在中国境内证券交易所上市，以人民币标明面值，以人民币认购和交易的普通股股票
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东天元实业集团股份有限公司章程》，公司现行有效的公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天元股份	股票代码	003003
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东天元实业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天元股份		
公司的外文名称（如有）	GuangdongTengenIndustrialGroupCo.,Ltd.		
公司的法定代表人	周孝伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗耀东	刘江来
联系地址	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号
电话	0769-89152877	0769-89152877
传真	0769-89151002	0769-89151002
电子信箱	zqb@gdtengen.com	zqb@gdtengen.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	735,482,645.64	675,311,650.34	8.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,453,106.33	3,755,249.61	418.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,636,259.60	997,280.98	1,367.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,252,442.90	62,178,196.38	125.57%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.02	450.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.02	450.00%
加权平均净资产收益率	1.61%	0.31%	1.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,580,671,515.68	1,657,158,915.14	-4.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,219,222,185.05	1,199,803,295.20	1.62%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

☑适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-425,813.78	
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）	4,764,155.20	
委托他人投资或管理资产的损益	793,685.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	474,283.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准	2,397.60	

备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,462.41	
减：所得税影响额	729,311.97	
少数股东权益影响额（税后）	3,087.48	
合计	4,816,846.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务、主要产品及其用途、经营模式



##### 1、主要业务

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

##### 2、主要产品及其用途

公司主要有电子标签、塑胶包装、快递封套、缓冲包装等系列产品，主要服务于快递物流和电子商务等领域的客户，帮助客户降低运输成本和时间，防止承运物品的延误、损毁或丢失，有效提升客户的服务质量和运营效率。

产品名称	产品图片	产品简介
电子标签系列	 <p>快递电子面单</p>  <p>物流标签</p>	<p>(1) 主要包括快递电子面单、条码标签、物流仓储标签、防伪标签、空白标签、商超标签、无底纸标签等。</p> <p>(2) 用于记录快件原始收寄信息及服务约定，也作为相关凭证使用。</p> <p>(3) 将原始信息按一定格式存储在数据库中，通过打印设备将原始信息输出至热敏纸等载体，具有方便快捷的特点。</p>

	 <p style="text-align: center;">商超标签</p>  <p style="text-align: center;">无底纸标签</p>	
<p>塑胶包装系列</p>	 <p style="text-align: center;">大客户定制快递袋</p>	<p>(1) 主要包括快递袋、背胶袋等产品。</p> <p>(2) 用于装纳快递物品、单据、发票等。</p> <p>(3) 公司推行使用优质全新料生产塑胶产品，杜绝使用有毒、有害次生料，部分塑胶产品可多次使用。</p> <p>(4) 公司可生产连卷袋系列等特殊工艺快递袋，带条号码、带易撕带、带骨条等特殊工艺背胶袋产品，充分满足客户不同需求。</p> <p>(5) 根据客户需求，可在塑胶包装表面印制指定信息，分为标准型产品与个性化定制型两类产品。</p>

	 <p style="text-align: center;">背胶袋</p>  <p style="text-align: center;">二次使用快递袋</p>	
<p>快递封套系列</p>	 <p style="text-align: center;">大客户定制文件封</p>  <p style="text-align: center;">二次使用文件封</p>	<p>(1) 主要包括快递文件封、便利封、商务封套等。</p> <p>(2) 用于装纳文件、合同、发票等资料。</p> <p>(3) 可生产带自粘条、3D 立体盒式、开窗式等众多品类快递封套。</p> <p>(4) 可生产带特殊工艺、保密功能的货币型文件封。</p> <p>(5) 可在各类纸质彩印产品表面喷印可变条码或个人信息</p>

<p>食品包装系列</p>	 <p>餐盒</p>  <p>透明水果盒</p>	<p>(1) 主要包括餐盒、水果盒、奶茶杯等。                  (2) 用于餐饮、生鲜等行业。                  (3) 公司可生产注塑、吸塑、牛皮纸等餐盒与饮料杯产品。                  (4) 公司推行使用优质食品级全新料，杜绝使用有毒、有害次生料。                  (5) 分为标准型产品与定制型产品两类，面向不同市场客户。</p>
<p>缓冲包装系列</p>	 <p>大客户定制气泡袋</p>  <p>镀铝膜气泡袋</p>	<p>(1) 主要为气泡袋（卷）、气柱袋、葫芦膜（袋）、气枕填充物等产品。                  (2) 用于文件、证件、服装、易碎品、电子产品等贵重物品的运输包装使用。                  (3) 产品体轻，内附减震气泡膜，抗冲击性能强，缓冲、防震、防潮、抗撕扯。                  (4) 可生产带附袋、二次使用、预印信息、开窗式、易撕带等特殊工艺产品，方便客户使用。</p>

	 <p style="text-align: center;">气柱袋</p>  <p style="text-align: center;">葫芦膜（袋）、气枕填充物等</p>	
<p>可降解包装系列</p>	 <p style="text-align: center;">可降解系列</p>  <p style="text-align: center;">瓦楞纸文件封、蜂窝纸气泡袋等</p>	<p>(1) 公司可生产全生物降解的产品，包含快递袋、背心袋、餐盒、气泡袋、封箱胶、葫芦膜（袋）、背胶袋等。</p> <p>(2) 公司生产的全生物降解产品利用完后，埋入地下 180 天后可完全降解为水和二氧化碳，对环境零污染。</p> <p>(3) 分为标准型产品与定制型产品两类，面向不同市场客户。</p> <p>(4) 蜂窝纸气泡袋：100%纤维原生纸质气泡袋，能承受高强度的拉力，具备不易断且能充分延展的特色。这种材质构成的蜂巢纸，缓冲能力能提升 40-50%，能有效降低产品在快递运输中破损，是化妆品、药品、陶瓷等易碎商品首选的缓冲包装材料。</p> <p>(5) 瓦楞纸文件封：具有优良的减震减压、防潮保温作用，纯降解包装、可循环利用，可替代传统气泡袋等产品。</p> <p>(6) 环保型牛皮纸袋：具有防潮、防尘、可回收、可降解的特点，可替代传统气泡袋等产品。</p>



	 <p style="text-align: center;">环保型牛皮纸袋</p>	
<p>商超耗材系列</p>	 <p style="text-align: center;">背心袋</p>  <p style="text-align: center;">收银纸</p>	<p>(1) 主要包括连卷袋、收银纸、背心袋等。          (2) 用于商超、水果店等行业。          (3) 根据客户需求，可在包装表面印制指定信息，分为标准型产品与个性化定制型两类产品。</p>
<p>GRS(全球回收标准类)系列</p>		<p>(1) 主要包括 PCR（再生料）的快递袋、气泡袋、背心袋等回收塑料产品。          (2) 产品适用于快递、电商、商超等场景应用。          (3) 天元股份根据国际和国内绿色可持续发展战略规划，并于 2022 年通过了 GRS（全球回收标准）认证，GRS 产品具有供应链全生命周期溯源体系和可循环再生利用的特点。只有当再生材料含量大于或等于 20%时，才是符合其基本要求。天元股份 GRS 回收再生产品先后荣获中国快递协会颁发的《2022 年度绿色快递示范产品》和第二十七届中国塑料回收和再生大会组委会颁发的《2022 再生材料创新应用“金苹果奖”》。</p>

	<p style="text-align: center;">PCR 快递袋</p>  <p style="text-align: center;">PCR 气泡袋</p>  <p style="text-align: center;">PCR 背心袋</p>	
--	---	--

### 3、经营模式

#### (1) 生产模式

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

#### (2) 采购模式

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

#### (3) 销售模式

公司采取了线上与线下并重的销售模式，公司营销策略和市场开拓等由公司营销中心统一负责，根据市场情况以及不同客户需求，建立相应的营销团队；2022 年公司内部推行同类产品管理模式，通过调整管理架构，同类产品团队负责该类产品的开拓、生产、销售、出库、售后等全过程管理，公司对产品团队的经营指标等进行考核，并给予达标和超额等经营业绩奖励。在该模式下可提升同类产品团队人员积极性及专业性、内部流转效率、客户满意度等；2023 年公司子公司天元工业互联网推出天元智印产业互联网平台，以全品类包装耗材的 B2B 交易为主导，为客户提供省心、省力、省成本的一站式包装耗材采购全流程服务。

## 二、核心竞争力分析

### 1、一站式综合服务优势

公司自成立以来，一直专注于快递电商包装印刷产品的研发、设计、生产、销售和服务，致力于为客户提供包装印刷服务综合解决方案，能够为客户提供“方案优化和产品设计服务”、“全品类综合制造服务”、“跨区域供应链管理服务”等的一站式综合服务。公司与快递物流及电子商务领域等行业的企业建立了合作关系，如国内知名公司韵达货运、中国邮政、京东、安踏等，以及世界著名快递物流企业日本邮政、FedEx 等。

### 2、技术研发优势

公司为高新技术企业。经过多年的发展，公司通过自主研发及合作研发，形成了一批高技术研发成果，截止 2023 年 6 月 30 日，公司及其子公司拥有 111 项专利，其中 18 项发明专利，能为公司的市场地位和长远发展提供有力的技术支撑。2019 年，公司经国家邮政局认定为邮政行业技术研发中心的包装印刷企业，主要负责绿色包装技术的科技研发活动。2020 年，公司获得国家工信部颁发的“工业产品绿色设计示范企业”。2021 年，公司的全生物降解快递袋、减量化无底纸标签（电子面单/不干胶）产品入选国家邮政局“邮政业绿色产品、绿色技术、绿色模式名录库”。2022 年，获得广东省工信厅颁发的“2022 年创新型中小企业”；可生物降解包装袋等产品已成功获得国家邮政局发展研究中心的绿色产品认证；面向快递物流环节的减量化无底纸热敏标签荣获 2022 年广东省高新技术产品。GRS 回收包装袋、全生物降解包装袋、纸质填充物产品被中国快递协会认定为 2022 年度绿色快递示范产品等多项荣誉。

### 3、环保和资源节约优势

公司始终坚持绿色包装研发理念，以国家和行业的绿色化发展为导向，紧紧围绕“双碳”和“限塑令”的政策要求，持续进行研发投入，提高专利产品转化效率与成功率，并积极推进产品的绿色认证申请工作。在生产实践中不断完善和提高工艺技术水平，研究开发符合绿色包装、绿色发展趋势的包装产品，在环保和资源节约方面，主要有无毒性、轻量化、可回收利用、可降解等四个方面的优势。近年来，公司推出环保牛皮纸风琴信封、环保牛皮纸平底袋等“以纸替塑”的绿色包装产品。且公司已有全降解快递包装袋、复合可降解塑料薄膜快递袋、全生物降解背心袋、瓦楞纸文件封、蜂窝纸气泡袋等多种可降解产品，可根据市场及客户需求提供相关产品，助力国家“禁塑令”全面落地实施和“碳中和”目标的实现。

### 4、质量优势

公司始终高度重视质量管理和控制，坚持“质量第一”的原则，建立专门的质量中心和全流程的质量管理体系，贯穿于设计开发、物料采购、加工生产、配送交付等全过程，确保产品质量满足客户要求。公司先后通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、GRS 全球回收标准认证等认证。

### 5、管理优势

由于公司产品具有数量较大、单价较低、品种繁多、个性化程度高等特点，因此提供客户满意的一站式综合服务对公司的管理水平要求较高。公司的核心管理团队均长期从事快递电商包装印刷行业，具有丰富的行业技术和管理经验，高度重视管理制度、信息化和骨干队伍的建设。公司通过 ERP 对公司内部的采购管理、生产管理、销售管理和运输配送管理等流程进行跟踪监控，将不同岗位的相关流程、制度、模板、经验进行汇总、固化。通过上述措施，公司可以有效保障各业务条线的管理水平，提升可持续经营能力。



### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	735,482,645.64	675,311,650.34	8.91%	
营业成本	641,923,185.60	606,597,773.22	5.82%	
销售费用	14,075,938.61	10,789,922.86	30.45%	主要系销售人员薪酬福利增加所致
管理费用	22,818,645.25	22,486,657.05	1.48%	
研发费用	29,430,926.56	26,657,600.04	10.40%	
财务费用	-175,165.34	2,602,486.60	-106.73%	主要系汇兑收益增加所致
所得税费用	4,528,235.09	1,722,381.95	162.91%	主要系利润总额增加所致
经营活动产生的现金流量净额	140,252,442.90	62,178,196.38	125.57%	主要系收到客户的货款增加及预付货款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,036,717.75	-41,178,337.59	-2.08%	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,092,187.49	-108,188,492.09	58.32%	主要系还款金额减新增借款较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	55,140,387.51	-87,244,451.19	163.20%	主要系经营活动及筹资活动的净现金流量增加所致
归属于上市公司股东的净利润	19,453,106.33	3,755,249.61	418.02%	主要系收入增长及成本下降所致
归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润	14,636,259.59	997,280.98	1,367.62%	主要系收入增长及成本下降所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	项目	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计		735,482,645.64	100%	675,311,650.34	100%	8.91%
分行业						
包装印刷行业		735,482,645.64	100.00%	675,311,650.34	100.00%	8.91%
分产品						
电子标签系列	主营业务	178,304,183.86	24.24%	149,032,633.27	22.07%	19.64%
塑胶包装系列	主营业务	156,760,343.37	21.31%	165,342,163.91	24.48%	-5.19%

快递封套系列	主营业务	79,504,446.50	10.81%	65,331,019.34	9.67%	21.69%
缓冲包装系列	主营业务	24,773,535.35	3.37%	31,405,365.02	4.65%	-21.12%
票据系列	主营业务	19,374,911.44	2.63%	15,617,086.52	2.31%	24.06%
缠绕膜系列	主营业务	23,145,801.63	3.15%	27,021,118.27	4.00%	-14.34%
其他	主营业务	78,259,503.05	10.64%	146,105,189.01	21.64%	-46.44%
塑胶料、纸类及 油品贸易业务	其他业务	171,620,429.78	23.33%	72,499,747.68	10.74%	136.72%
其他	其他业务	3,739,490.66	0.51%	2,957,327.32	0.44%	26.45%
分地区						
内销		632,915,085.77	86.05%	603,651,968.93	89.39%	4.85%
外销		102,567,559.87	13.95%	71,659,681.41	10.61%	43.13%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业							
包装印刷行业		735,482,645.64	641,923,185.60	12.72%	8.91%	5.82%	2.55%
分产品							
电子标签系列	主营业务	178,304,183.86	160,783,343.84	9.83%	19.64%	16.79%	2.20%
塑胶包装系列	主营业务	156,760,343.37	123,160,555.40	21.43%	-5.19%	-13.07%	7.13%
快递封套系列	主营业务	79,504,446.50	60,562,729.89	23.82%	21.69%	13.02%	5.84%
其他	主营业务	78,259,503.04	68,708,539.56	12.20%	-46.44%	-50.39%	7.01%
塑胶料、纸类及 油品贸易业务	其他业务	171,620,429.78	168,488,518.32	1.82%	136.72%	137.89%	-0.49%
分地区							
内销		632,915,085.77	561,911,595.74	11.22%	4.85%	2.04%	2.45%
外销		102,567,559.87	80,011,589.86	21.99%	43.13%	43.11%	0.01%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

	项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业							
分产品							
其他	主营业务	146,105,189.00	138,509,845.82	5.20%	143.93%	154.58%	-3.96%
分地区							

变更口径的理由：

鉴于公司业务不断扩展，原有的分类方式已不能很好的反映公司最新业务状况，为进一步提升公司透明度，让投资者更

充分了解公司，经公司慎重考虑，对公司产品分类的方式统计口径进行了变更，将原其他项目，拆分至主营业务-其他、其他业务-其他及塑胶料、纸类及油品贸易业务。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	666,820.50	2.81%	主要是理财产品收益	否
公允价值变动损益	474,283.84	2.00%	主要是未到期的理财产品公允价值变动	否
资产减值	-6,971,752.15	-29.38%	主要是按公司会计政策对存在减值风险的存货计提减值准备	是
营业外收入	179,273.56	0.76%	主要是收到供应商赔偿款及无需支付的负债	否
营业外支出	238,735.97	1.01%	主要是捐赠、滞纳金及赔偿款	否
资产处置损失	-298,948.55	-1.26%	主要是固定资产处置或报废损失	否
其他收益	4,764,155.20	20.08%	主要是与收益相关的政府补贴收入	否
信用减值	2,970,425.67	12.52%	主要是按公司会计政策对应收款项计提信用减值准备所致	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	148,479,686.19	9.39%	93,034,636.90	5.61%	3.78%	主要系收到客户的货款增加及预付货款减少所致
应收账款	237,232,242.48	15.01%	291,371,838.89	17.58%	-2.57%	
存货	230,138,190.61	14.56%	265,660,001.95	16.03%	-1.47%	
投资性房地产	8,339,924.41	0.53%	8,471,991.29	0.51%	0.02%	
固定资产	578,961,643.40	36.63%	596,000,411.20	35.97%	0.66%	
在建工程	67,538,133.22	4.27%	41,534,982.84	2.51%	1.76%	主要系在建工程投入增加所致
使用权资产	4,469,697.57	0.28%	1,993,638.66	0.12%	0.16%	主要系子公司租赁的房产增加所致
短期借款	90,471,737.49	5.72%	130,602,193.53	7.88%	-2.16%	主要系偿还银行借款所致

合同负债	17,217,120.44	1.09%	25,724,004.72	1.55%	-0.46%	主要系预收客户货款减少所致
长期借款	59,800,000.00	3.78%	59,850,000.00	3.61%	0.17%	
租赁负债	2,527,592.53	0.16%	165,365.59	0.01%	0.15%	主要系子公司租赁的房产增加所致
交易性金融资产	73,474,283.84	4.65%	54,048,907.34	3.26%	1.39%	主要系期末未到期理财金额增加所致
应收票据	28,018,535.10	1.77%	16,540,702.89	1.00%	0.77%	主要系未到期银行承兑汇票增加所致
应收款项融资	16,109,316.95	1.02%	4,129,214.66	0.25%	0.77%	主要系票据未背书增加所致
预付款项	25,970,793.06	1.64%	110,964,951.52	6.70%	-5.06%	主要系油品贸易业务预付款减少所致
长期待摊费用	376,170.61	0.02%	679,464.17	0.04%	-0.02%	主要系本期新增的长期待摊费用减少所致
其他非流动资产	9,153,727.35	0.58%	21,981,799.21	1.33%	-0.75%	主要系预付工程款减少所致
应付票据	21,500,000.00	1.36%	63,661,329.70	3.84%	-2.48%	主要系使用银行承兑汇票支付采购款减少所致
其他应收款	14,223,125.28	0.90%	8,344,173.99	0.50%	0.40%	主要系其他应收的往来款增加所致
其他应付款	14,929,165.24	0.94%	25,828,666.36	1.56%	-0.62%	主要系其他往来款减少所致
其他流动负债	1,404,568.16	0.09%	2,051,316.96	0.12%	-0.03%	主要系预收客户货款减少所致
少数股东权益	4,254,602.84	0.27%	2,842,814.88	0.17%	0.10%	主要系新增子公司少数股东投入增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性	54,048,90	474,283.8			141,050,0	121,624,6		73,474,28

金融资产 (不含衍生金融资产)	7.34	4			00.00	23.50		3.84
上述合计	54,048,907.34	474,283.84			141,050,000.00	121,624,623.50		73,474,283.84
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,856,625.58	银行承兑汇票保证金
固定资产	130,393,934.43	银行抵押借款抵押物
无形资产	12,980,387.22	银行抵押借款抵押物
长期股权投资	0.00	为授信合同质押股权
合计	162,230,947.23	--

说明：长期股权投资受到限制原因是母公司与东莞农村商业银行清溪支行签订《最高额质押担保合同》，将子公司浙江天之元物流科技有限公司长期股权投资款 50,000,000.00 元作为质押财产为母公司与该银行签订一系列债权债务合同或授信协议提供质押担保，该长期股权投资款项在报表合并层面抵消为 0 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司湖北天之元科技有限公司以其自有房产及土地向中国农业银行股份有限公司浠水县支行借款 2000 万元，已于 2023.5.30 日归还完毕，但尚未完成解除抵押手续。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
186,613,600.75	1,216,955,503.44	-84.67%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	------------	------	------	------	------------	------------	----------	----------

					投入 金额				的收 益	收益 的原因		
绿色 低碳 包装 耗材 制造 基地 项目	自建	是	印刷 包装	12,53 9,400 .00	71,73 2,364 .96	自有、 募集 资金	73.91 %	0.00	0.00	项目 仍在 建设 阶段， 不适 用		
合计	--	--	--	12,53 9,400 .00	71,73 2,364 .96	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年 份	募集方 式	募集资 金总额	本期已 使用募 集资金 总额	已累计 使用募 集资金 总额	报告期 内变更 用途的 募集资 金总额	累计变 更用途 的募集 资金总 额	累计变 更用途 的募集 资金总 额比例	尚未使 用募集 资金总 额	尚未使 用募集 资金用 途及去 向	闲置两 年以上 募集资 金金额
2020 年	公司首 次公开 发行募 集资金	41,849. 88	1,414.4 6	33,024. 01	0	14,705	35.14%	3,834.5 2	募集资 金专用 账户	0
合计	--	41,849. 88	1,414.4 6	33,024. 01	0	14,705	35.14%	3,834.5 2	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准广东天元实业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕1721号）文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司本次募集资金净额为人民币418,498,773.58元。截至2023年06月30日，公司募集资金项目累计已使用募集资金33,024.01万元（含置换自筹资金预先投入金额7,707.22万元），项目终止及项目实施出现结余永久补充流动资金6,412.12万元，募集资金余额3,834.52万元（含利息收入扣除手续费净额1,420.77万元）。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充流动资金项目	否	6,000	5,999.88	0	5,999.88	100.00%			不适用	否
研发中心建设项目	是	5,000	0	0	0	0.00%			不适用	是
快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目	是	30,850	21,145	160.52	20,465.43	96.79%	2022年03月31日	-487.74	否	否
绿色低碳包装耗材制造基地项目	是		9,705	1,253.94	6,558.7	67.58%	2024年08月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	41,850	36,849.88	1,414.46	33,024.01	--	--	-487.74	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	41,850	36,849.88	1,414.46	33,024.01	--	--	-487.74	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目目前仍处于产能产量提升期，从投产到完全达产需要一定时间，新转固定资产折旧增加等原因，导致项目效益尚未达预期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点	不适用									

变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年9月28日，公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的资金的议案》，同意将募集资金7,468.28万元置换截至2020年8月31日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，以募集资金238.94万元置换已支付发行费用（不含增值税）的自有资金，合计置换金额为7,707.22万元。上述投入及置换情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具“致同专字(2020)第440ZA09318号”鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于2022年8月29日，公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过6,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2023年06月30日，公司闲置募集资金暂时补充流动资金余额1,900万元，暂未到使用期限。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2022年4月7日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司募集资金投资项目“快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目”，整体已达到预定可使用状态，同意将该项目予以结项。同时，为满足公司发展需要，提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，公司将募投项目结项后的节余募集资金1,126.12万元（包含扣除银行手续费后的现金管理收益及银行存款利息，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展。截至2022年12月31日，公司已完成该项目的永久性补充流动资金，公司实际永久性补充流动资金1,126.12万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	2022年8月29日，公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募投项目正常进行的前提下，为提高资金使用效率，增加收益，使用不超过8,000万元暂时闲置募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、满足保本要求、期限不超过12个月的产品，包括但不限于结构性存款、定期存款、协定存款及保本型理财等。截至2023年06月30日，公司用于购买现金管理产品的期末余额为1,800万元，未使用的募集资金均存放在指定专户中。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目	30,850.00	21,145	160.52	20,465.43	96.79%	2022年03月01日	-487.74	否	否
绿色低碳包装耗材制造基地项目	0	9,705	1,253.94	6,558.7	67.58%	2024年08月01日		不适用	否



研发中心 建设项目	5,000							不适用	否
合计	--	30,850	1,414.46	27,024.13	--	--	-487.74	--	--
<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p> <p>(一) 变更原因:</p> <p>1、快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目总投资及建设内容调整 公司在规划“快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目”时,拟新建快递封套系列产品、快递袋产品(含可降解快递袋)、气泡袋系列产品、绿色环保电子标签系列产品等多条产品生产线。公司根据市场需求及行业发展等变化,结合公司实际情况,减少了上述产品线的投入规模,主要原因如下:1)2020年以来,电子标签系列产品随着下游市场需求变化,导致产品使用规格发生变化,同时市场竞争的不断加剧,均导致产品毛利率水平有所下降,因此电子标签系列产品线投入减少;2)快递封套系列产品线投入减少主要系受公司目前产能规划调整等因素影响;3)快递袋等塑胶系列产品线投入减少,主要因优化各生产基地产能布局,凸显总部塑胶类制品的集成优势所致。 随着我国餐饮消费需求升级转型,消费者对食品包装有了更高的要求,绿色环保、功能多样、安全可靠等新趋势,推动了食品包装市场的持续扩大;并且根据目前国家出台的多项政策可以看出,绿色包装已成为行业发展方向。为此,公司新增食品包装系列产品、可降解包装袋系列产品等产线的投入。</p> <p>2、新增募集资金投资项目“绿色低碳包装耗材制造基地项目” 根据《中国包装工业发展规划(2016-2020年)》提出,“十三五”期间,全国包装工业年均增速保持与国民经济增速同步,到“十三五”末,包装工业年收入达到2.5万亿元,全球市场占有率不低于20%。重点推进绿色包装、安全包装、智能包装一体化发展,有效提升包装制品、包装装备、包装印刷等关键领域的综合竞争力。由此可见,公司所处的印刷包装行业发展空间广阔。 公司通过建设实施“绿色低碳包装耗材制造基地项目”,能够充分利用现有土地资源,提高土地资源利用率,更好的强化总部基地优势,巩固产品品质、生产效率等方面的竞争优势,同时更好的提高募集资金使用效率,提升公司产品的市场竞争力。</p> <p>3、研发中心建设项目终止调整 公司“研发中心建设项目”建设的主要目的是为进一步加大公司研发投入,从而有效整合公司研发力量,提升公司的研发实力。在实施的过程中,由于公司与政府相关部门关于土地规划调整等事项尚未沟通达成一致,同时公司东莞新建总部基地设计有相应的“研发中心”,基本能够实现原“研发中心建设项目”的规划用途,基于上述原因,公司至今尚未对该项目进行投入建设。 “研发中心建设项目”系公司结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定。鉴于外部市场环境快速变化,受到原材料价格波动等多方面因素影响,公司经营业绩出现下滑,到原“研发中心建设项目”建成后,并不直接产生经济效益,且会增加固定资产投入对当期盈利能力有一定影响,且在现阶段外部因素反复及世界局势动荡的情况下,公司需储备更多资金应对未来不确定性。为维护公司和全体股东利益,提高公司经营效益,公司通过整合现有场地提高场地利用率,现有的研发资源能够满足公司新产品及其他相关研发所需,达到了有效整合研发资源的目的。结合公司自身生产经营管理和战略发展规划的实际情况,为了提高募集资金使用效益,提高公司经营效益,优化公司资金结构,公司拟终止募投项目“研发中心建设项目”的实施并将剩余募集资金永久补充流动资金。 截至2023年6月30日,公司已完成对研发中心建设项目的募集资金的永久性补充流动资金,公司实际永久性补充流动资金5,286万元(募集资金5,000万元加上利息收入、理财收益286万元),该账户中仅剩余273.77元,为前期账户存有资金收到的利息收入,后续公司已将其转为永久补流款,随即,拟将注销该募集资金专户。</p> <p>(二) 决策程序:</p> <p>1、快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目、绿色低碳包装耗材制造基地项目变更执行的决策程序及披露情况 2021年8月27日,公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十六次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,根据公司募集资金投入项目的具体进展情况,结合公司发展规划,拟对“快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目”总投资金额及建设内容进行调整,并新增募集资金投资项目。2021年9月16日,公司2021年度第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资</p>									

	<p>金投资项目的议案》。</p> <p>2021年8月31日，公司披露了《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2021-031）；2021年9月17日，公司披露了《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-041）。</p> <p>2、研发中心项目变更执行的决策程序及披露情况</p> <p>2022年8月29日，公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>2022年9月19日召开2022年第三次临时股东大会，通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>2022年8月31日，公司披露了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-051）；2022年9月20日，公司披露了《2022年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-057）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目目前仍处于产能产量提升期，从投产到完全达产需要一定时间，新转固定资产折旧增加等原因，导致项目效益尚未达预期。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北天元科技有限公司	子公司	包装、印刷制品的生产、销售	100,000,000.00	330,901,723.35	74,799,126.67	136,829,200.21	5,348,153.20	4,877,415.42
广东天元智采科技有限公司	子公司	纸制品销售、非居住房地产租赁	160,000,000.00	421,040,721.26	163,978,626.23	12,996,033.03	4,223,354.40	3,393,289.17
广东天元塑胶科技有限公司	子公司	销售塑料制品	5,000,000.00	14,865,857.91	120,120.86	147,187,618.49	2,348,455.08	2,395,157.88
浙江天元物流科技有限公司	子公司	包装、印刷制品的生产、销售	50,000,000.00	108,814,217.06	94,584,115.01	82,889,868.52	342,114.08	-2,207.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东天元九州包装材料有限公司	新设	无重大影响
广东天元茶饮耗材有限公司	新设	无重大影响
深圳市星铭瑞科技有限公司	出售股权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）市场竞争加剧的风险

快递电商包装印刷行业具有市场集中度低、行业竞争激烈、市场化程度较高等特点，近年来，随着下游市场增长，吸引更多的竞争者加入，市场竞争不断加剧。公司将进一步加大研发力度，促进产品升级换代，改进生产工艺，降低生产成本，进一步强化“一站式”集成供应优势。

### （二）原材料价格波动的风险

公司主营业务所需的原材料主要包括塑胶料、纸类等。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比重较高，原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。公司将发挥规模采购优势，与供应商积极沟通协调，合理调整采购策略和价格并加强供应商管理，开发引入更有竞争力的供应商，通过公开招标及进行原材料套期保值等措施，降低原材料价格波动带来的影响。

### （三）存货减值的风险

公司存货主要为原材料、库存商品和发出商品，主要根据客户订单以及需求确定原材料采购计划和生产计划，并保持必要的产成品库存规模。未来，随着生产规模的不断扩大，公司存货可能相应增加。虽然公司主要根据订单安排采购和生产，但若客户的生产经营发生重大不利变化，无法继续执行订单，可能导致公司存货的可变现净值降低，进而带来存货减值的风险。

### （四）应收账款的风险

随着公司销售规模的不断扩大，公司应收账款面临一定程度的坏账风险。公司设置相应职能部门加强对应收账款的管控，开展客户信用评价，严格控制应收总量、积极优化应收结构、提高应收账款的质量努力增加现销比例，在保证经济效益的基础上，有效控制风险。

### （五）不可抗力风险

若发生台风、火灾、洪水、地震、战争等不可抗力事件，可能会对公司的财产、人员造成损害，影响公司的正常经营活动，从而影响公司的盈利水平。

## 第四节公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.73%	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-020）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	47.65%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-032）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹晶晶	董事会秘书、副总经理	离任	2023 年 05 月 23 日	个人原因
罗耀东	财务总监	离任	2023 年 06 月 16 日	因工作调整
陈小花	财务总监	聘任	2023 年 06 月 16 日	公司总经理提名聘任
罗耀东	董事会秘书	聘任	2023 年 07 月 17 日	公司董事长提名聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2022 年 4 月 7 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事发表了独立意见。

(2) 2022 年 4 月 7 日, 公司召开第三届监事会第六次会议, 审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核查公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

(3) 2022 年 4 月 9 日至 2022 年 4 月 19 日, 公司对拟授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部 OA 办公系统进行公示。公示期间, 公司员工可通过邮件等方式向公司监事会反馈意见。截至 2022 年 4 月 19 日公示期满, 公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议, 无异议记录。2022 年 4 月 20 日, 公司对《监事会关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》进行披露。

(4) 2022 年 4 月 25 日, 公司召开 2022 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 并披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

(5) 2022 年 5 月 11 日, 公司召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第八次会议, 审议通过了《关于调整 2022 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》、《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》, 公司独立董事对相关事项发表了独立意见, 监事会对 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

(6) 2022 年 6 月 1 日, 公司召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第九次会议, 审议通过了《关于调整公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划行权价格及授予价格的议案》, 公司董事会同意本激励计划股票期权的行权价格由 10.73 元/份调整为 10.63 元/份; 限制性股票的授予价格由 5.96 元/股调整为 5.86 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

(7) 2022 年 6 月 11 日, 公司完成股票期权登记事项, 并披露《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权首次授予登记完成的公告》。

(8) 2022 年 6 月 16 日, 公司完成限制性股票首次授予登记事项, 并披露《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票首次授予登记完成的公告》。

(9) 2023 年 2 月 24 日, 公司召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》, 公司独立董事对相关事项发表了独立意见, 监事会对 2022 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

(10) 2023 年 3 月 23 日, 公司完成了 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权的预留授予登记, 向 36 名激励对象预留授予股票期权 282,660.00 份, 行权价格为 10.63 元/份, 期权简称为天元 JLC2, 期权代码为 037339。

(11) 2023 年 3 月 24 日, 公司完成了 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票预留授予登记, 向 12 名激励对象预留授予限制性股票 70,740.00 股, 授予价格为 5.86 元/股, 预留授予的限制性股票上市日期为 2023 年 3 月 24 日。

(12) 2023 年 4 月 11 日, 公司分别召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》, 公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见, 监事会发表了核查意见。

(13) 2023 年 4 月 20 日公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权合计 554,820 份。其中, 19 名离职激励对象的股票期权共计 182,500 份被注销, 另外, 根据公司 2022 年年度业绩预告, 未达到业绩考核指标的触发值, 公司注销 72 名激励对象的股票期权共计 372,320 份。此次注销的股票期权合计占公司总股本的 0.31%。并披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》。

(14) 公司于 2023 年 4 月 27 日召开了 2023 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》, 同意公司回购注销已获授但尚未解除限售的 113,080 股限制性股票, 并披露了《关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》。

(15) 2023 年 7 月 12 日公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的回购注销手续。本次回购注销限制性股票涉及激励对象 8 名, 回购注销的限制性股票数量共计 113,080 股, 占回购注销前公司总股本的 0.06%, 公司按授予价格 5.86 元/股加上银行同期存款利息之和回购并注销, 公司以货币资金支付了此次限制性股票激励回购款 662,648.80 元。本次回购注销完成后, 公司总股本由 177,073,440.00 股减少为 176,960,360.00 股。并披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及主要子公司严格遵守环境保护相关法律法规要求，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司积极响应国家环保政策，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作。

### 二、社会责任情况

2023 年上半年，公司积极履行企业社会责任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待供应商、客户，关注职工福利及权益等，积极从事环境保护与可持续发展，努力为社会经济和环境的可持续发展做出贡献。

(1) 公司治理方面：公司建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司的规范运作和治理水平。公司严格按照有关法律法规，《公司章程》和公司相关制度的要求，确保股东大会的召集、召开和表决程序规范标准化，保护股东的合法权益。通过现场和网络等合法有效的方式，确保公司所有股东能够平等获取公司信息，充分享有根据法律、法规和规章规定的各项股东合法权益。

(2) 在信息披露和投资者关系管理方面：公司认真履行信息披露义务，并注重与投资者的沟通和互动。确保信息披露及时、真实、准确、完整和公平。同时，公司致力于保护投资者的合法权益，建立健全的投资者关系管理体系，为投资者提供透明、公正的投资环境。

(3) 在诚信经营和税收缴纳方面：公司严守法律法规，积极履行税收义务，以诚实守信的态度开展业务活动，维护了市场秩序和公平竞争环境。

(4) 职工福利及权益方面：公司通过节日礼品、员工生日会、年会及各类团建活动等方式提供员工福利与关怀；定期或不定期组织公司及其子公司的员工开展培训，提高员工专业能力；建立并不断完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，建立了《员工手册》内部规范，与员工签订书面劳动合同，依法缴纳各种社会保险等。

(5) 安全生产方面：安全是企业的生命线，安全是员工的幸福源，是一切工作的重中之重。公司重视安全生产工作，公司及其子公司不定期的举行安全知识培训与现场演习等活动。报告期内，总部工厂多次进行安全生产培训，浙江、湖北等地子公司也积极组织培训与演习，学习巩固相关安全知识，了解事故应急处理措施。

（6）环境保护方面：公司作为包装印刷行业的一员，积极响应国家环保政策，加大对新材料、新产品和绿色环保技术的研发投入。致力于为客户提供安全、便捷、绿色环保的包装印刷产品和服务，不断推动行业的可持续发展。公司将继续努力，为社会和行业做出更大的积极贡献，共同追求可持续发展的目标。



## 第六节重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用不适用

### 七、破产重整相关事项

适用不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用不适用

## 九、处罚及整改情况

☑适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
浙江天之元物流科技有限公司	其他	全资子公司浙江天之元物流科技有限公司于 2023 年 3 月收到平湖市消防救援大队出具的《平湖市消防救援大队行政处罚决定书》（平消行罚决字(2023)第 0026 号、第 0027 号），主要是因现场检查时发现：浙江天之元在生产车间安全出口堆放货物，堵塞安全出口；浙江天之元厂区内的部分消防设施未保持完好有效。	其他	责令改正并罚款合计 3.0 万元	2023 年 03 月 28 日	《关于全资子公司收到〈平湖市消防救援大队行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2023-008）详见 2023 年 03 月 28 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
广东天元实业集团股份有限公司	其他	公司于 2023 年 7 月收到广东证监局出具警示函（[2023]81 号），因 2023 年 1 月 20 日，公司披露《2022 年度业绩预告》，预计公司 2022 年归属于上市公司股东的净利润（以下简称净利润）为盈利 600 万元至 900 万元，扣除非经常性损益后的净利润（以下简称扣非净利润）为盈利 400 万元至 600 万元。4 月 25 日，公司披露《2022 年度业绩预告修正公告》，2022 年预计净利润修正为亏损 300 万元至 400 万元，扣非净利润修正为亏损 200 万元至 300 万元。4 月 29 日，公司披露 2022 年年度报告，2022 年经审计净利润为亏损 336.25 万元，扣非净利润为亏损 233.41 万元。公司 1 月 20 日披露的业绩预告不准确。	其他	出具警示函的监督管理措施	2023 年 07 月 18 日	《关于收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-040）详见 2023 年 07 月 18 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

整改情况说明

☑适用 ☐不适用

1、针对“关于浙江天之元物流科技有限公司消防处罚”的事项，浙江天之元发现相关情形后，立刻采取了整改措施，并组织工作人员对《中华人民共和国消防法》等法律法规进行学习，加强相关人员的消防安全意识，完善内部管理制度与操作规程，加强消防安全生产管理，进一步提升公司的规范化运作水平。此外，公司将督促浙江天之元建立健全长效的管理与监督机制和消防安全责任体系，从员工消防安全意识培训教育宣传、现场定期监督检查等方面着手，不断强化全员消防安全责任意识。

2、针对公司因“2022 年年度业绩预告披露不准确”被深圳证券交易所出具监管函（公司部监管函（2023）第 93 号）及

被广东证监局出具警示函（[2023]81号）的事项，公司高度重视，认真核查，制定整改方案，落实整改措施。通过提升业务水平，加强沟通交流，进一步健全内部控制体系，完善财务差错责任追究制度，加强工作绩效考核，强化董监高法律法规意识，强化实际控制人等其他信息披露义务人的法律法规意识等各个方面进行整改。公司按广东证监局《警示函》的要求根据《深圳证券交易所股票上市规则》及公司相关制度要求，遵循客观公正、实事求是、有责必问、追究责任与改进工作相结合等原则，对此次事件进行了调查，对造成本事件的内部责任人给予公司内通报批评。公司已在规定时间内将整改报告报送广东证监局，并抄报深圳证券交易所。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	1,800.00	1,800.00	0	0
银行理财产品	自有资金	6,705.00	0.00	0	0
券商理财产品	自有资金	7,595.96	5,500.01	0	0
合计		16,100.96	7,300.01	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

序号	公司名称	事项
1	广东天元供应链管理有限公司（更名为：广东天元包装制品有限公司）	2023 年 1 月，对名称、经营范围及监事进行变更，并完成工商变更手续，取得由东莞市市场监督管理局颁发的《营业执照》。
2	广东天元文化传媒有限公司（更名为：广东天元特种纸有限公司）	根据前期公司与王正军签订的《合作协议书》，双方决定共同合作特种纸制品销售业务。鉴于原公司广东天元文化传媒有限公司业务运行情况等因素，公司决定将该公司作为运营特种纸类销售业务的实体。于 2023 年 1 月，对名称、股东、经营范围、企业类型等进行变更，并完成工商变更手续，取得由东莞市市场监督管理局颁发的《营业执照》。
3	广东天元九州包装材料有限公司	2023 年 3 月，公司与李路金签订了《股东合作协议书》，决定共同出资设立广东天元九州包装材料有限公司，主要从事纸制品销售等，并完成工商登记手续，取得由东莞市市场监督管理局下发的《营业执照》。
4	广东天元茶饮耗材有限公司	2023 年 4 月，公司与广东一箭天科技集团有限公司、东莞市睿信投资咨询有限公司签订了《股东合作协议书》，决定共同出资设立广东天元茶饮耗材有限公司，主要从事纸制品制造等，并完成工商登记手续，取得由东莞市市场监督管理局下发的《营业执照》，2023 年 7 月，广东天元茶饮耗材有限公司因业务发展需要，对其经营范围进行了变更，并已完成相关工商变更登记手续，取得由东莞市市场监督管理局下发的《营业执照》。
5	深圳市星铭瑞科技有限公司	2022 年 12 月公司与星铭瑞股东一致同意星铭瑞共同运营到 2022 年 12 月 31 日止，后续由杨明威（代理人杨雄文）自行运营，公司退出深圳市星铭瑞科技有限公司，相关工商办理事项于 2023 年 8 月完成。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,476,262	48.29%	70,740.00	0.00		-247,875.00	-177,135.00	85,299,127	48.17%
1、国家持股			0						
2、国有法人持股			0						
3、其他内资持股	85,476,262	48.29%	70,740.00	0.00		-247,875.00	-177,135.00	85,299,127	48.17%
其中：境内法人持股	5,000,000	2.83%				0	0	5,000,000	2.82%
境内自然人持股	80,476,262	45.47%	70,740.00	0.00		-247,875.00	-177,135.00	80,299,127	45.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	91,526,438	51.71%				247,875	247,875	91,774,313	51.83%
1、人民币普通股	91,526,438	51.71%				247,875	247,875	91,774,313	51.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	177,002,700	100.00%	70,740.00	0	0	0	70,740.00	177,073,440	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

(1) 有限售条件股份变动原因

报告期内，有限售条件股份合计减少 177,135 股，其中“董监高锁定股”及“董监高离任锁定股”减少导致有限售条件股份减少 255,375 股；新聘任高管因“董监高锁定股”增加有限售条件股份 7,500 股；报告期内完成了 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票预留授予登记，向 12 名激励对象预留授予限制性股 70,740 股导致有限售条件股份增加 70,740 股。

(2) 无限售条件股份变动原因

报告期内，无限售条件股份合计增加 247,875 股，主要系“董监高锁定股”及“董监高离任锁定股”额度变化导致转为无限售条件股份 255,375 股，以及新聘任高管因“董监高锁定股”减少无限售条件股份 7,500 股。

(3) 公司股份总数变动原因

报告期内，公司股份总数增加 70,740 股，为报告期完成了 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票预留授予登记，向 12 名激励对象预留授予限制性股票 70,740 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 2 月 24 日，公司召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》，2023 年 3 月 24 日，公司完成了 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票预留授予登记，向 12 名激励对象预留授予限制性股票 70,740.00 股，授予价格为 5.86 元/股，预留授予的限制性股票上市日期为 2023 年 3 月 24 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周孝伟	58,503,000	0		58,503,000	首发限售	2023/9/21
罗素玲	12,537,500	0		12,537,500	首发限售	2023/9/21
罗耀东	7,561,700	0		7,561,700	首发限售/股权激励限售股	1、首发限售解禁日期：2023/9/21 2、股权激励限售股解禁日期：按《公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规定。
东莞市天祺股权投资有限公	5,000,000	0		5,000,000	首发限售	2023/9/21

司						
邹芳	100,000	0		100,000	首发限售	2023/9/21
黄冰	22,500	5,625		16,875	董监高离任锁定股	按董监高股份管理相关规定
何小明	125,000	24,750		100,250	董监高离任锁定股/股权激励限售股	1、高管离任解锁日期：按董监高股份管理相关规定。 2、股权激励限售股解禁日期：按《公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规定。
贾强	554,612	0		554,612	董监高锁定股/股权激励限售股	1、董监高锁定股：按董监高股份管理相关规定。 2、股权激励限售股解锁日期：按《公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规定。
陈楚鑫	66,050	0		66,050	董监高锁定股/股权激励限售股	1、董监高锁定股：按董监高股份管理相关规定。 2、股权激励限售股解锁日期：按《公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规定。
邓超然	941,100	225,000		716,100	董监高锁定股/股权激励限售股	1、董监高锁定股：按董监高股份管理相关规定。 2、股权激励限售股解锁日期：按《公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规定。
邹晶晶	54,800	0		54,800	股权激励限售股	按《公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规



						定。
陈小花	0	0	7,500	7,500	董监高锁定股	按董监高股份管理相关规定。
赵越、刘君慧 股权激励限售 股合计数	10,000	0		10,000	股权激励限售 股	按《公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规定。
关于 2022 年 股票期权与 限制性股票激励 计划之限制性 股票预留授予 合计数	0	0	70,740	70,740	股权激励限售 股	按《公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》相关规定。
合计	85,476,262	255,375	78,240	85,299,127	--	--

注 1：何小明先生及黄冰先生于 2022 年辞去公司监事职务，本报告期但仍需要遵守原任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五的规则。何小明先生及黄冰先生本期解除限售股份，因每年年初按照“上年末该监事所持有股份总数的 25%解除锁定”来重新计算解限的股份数额所致。

注 2：邓超然先生为公司董事，本期解除限售股份，因董事身份存续期间，每年年初按照“上年末该董事所持有股份总数的 25%解除锁定”来重新计算解限的股份数额所致。

注 3：陈小花女士在本期增加限售股，因 2023 年 6 月公司聘任其担任财务总监，需要遵循董监高股份管理相关规定。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,164	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周孝伟	境内自然人	33.04%	58,503,000	0	58,503,000			
罗素玲	境内自然人	7.08%	12,537,500	0	12,537,500			
罗耀东	境内自然人	4.27%	7,561,700	0	7,561,700		质押	1,469,000
东莞市天祺股权投资有限公司	境内非国有法人	2.82%	5,000,000	0	5,000,000			
东莞中科中广创业投资有限公司	境内非国有法人	1.75%	3,100,000	0	0	3,100,000		
湛江中广	境内非国	1.64%	2,900,000	0	0	2,900,000		

创业投资有限公司	有法人							
邓朝晖	境内自然人	1.13%	2,000,000	0	0	2,000,000		
许建文	境内自然人	0.75%	1,330,000	-7000	0	1,330,000		
珠海横琴乐泓投资管理有限公司	境内非国有法人	0.67%	1,181,000	0	0	1,181,000		
周信钢	境内自然人	0.67%	1,178,066	298600	0	1,178,066		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东周孝伟和罗素玲为夫妻关系，股东罗素玲和罗耀东为姐弟关系，股东周孝伟持有东莞市天祺股权投资有限公司 73.50% 股权；东莞中科中广创业投资有限公司和湛江中广创业投资有限公司的基金管理人均为广东中广投资管理有限公司，除前述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
东莞中科中广创业投资有限公司	3,100,000	人民币普通股	3,100,000					
湛江中广创业投资有限公司	2,900,000	人民币普通股	2,900,000					
邓朝晖	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
许建文	1,330,000	人民币普通股	1,330,000					
珠海横琴乐泓投资管理有限公司	1,181,000	人民币普通股	1,181,000					
周信钢	1,178,066	人民币普通股	1,178,066					
李欣	1,135,200	人民币普通股	1,135,200					
杨强	1,090,000	人民币普通股	1,090,000					
兴业银行股份有限公司	800,300	人民币普通股	800,300					
毛建辉	785,100	人民币普通股	785,100					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	东莞中科中广创业投资有限公司和湛江中广创业投资有限公司的基金管理人均为广东中广投资管理有限公司，除前述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名无限售条件股东中，股东李欣共持有 1,135,200 股，全部通过信用交易担保证券账户持有；股东周信钢除通过普通证券账户持有 1,123,966 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 54,100 股，实际合计持有 1,178,066 股。
------------------------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周孝伟	董事	现任	58,503,000			58,503,000	0	0	0
罗素玲	董事	现任	12,537,500			12,537,500	0	0	0
罗耀东	董事	现任	7,561,700			7,561,700	61,700	0	0
贾强	董事	现任	728,050			728,050	34,300	0	0
陈楚鑫	董事	现任	69,800			69,800	54,800	0	0
邓超然	董事	现任	941,100			941,100	41,100	0	0
冀志斌	独立董事	现任	0			0	0	0	0
谢军	独立董事	现任	0			0	0	0	0
张钦发	独立董事	现任	0			0	0	0	0
何正中	职工代表监事	现任	0			0	0	0	0
赖志芳	监事会主席	现任	0			0	0	0	0
陈风华	股东代表监事	现任	0			0	0	0	0
邹晶晶	董事会秘书	离任	54,800			54,800	54,800	0	0
陈小华	财务总监	现任	20,000		10,000	10,000	0	0	0
合计	--	--	80,415,950.00	0	10,000	80,405,950	246,700	0	0

注：陈小华女士在本报告期内的发生的股份变动，均发生于 2023 年 6 月公司聘任其担任财务总监之日前。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东天元实业集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	148,479,686.19	93,034,636.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	73,474,283.84	54,048,907.34
衍生金融资产		
应收票据	28,018,535.10	16,540,702.89
应收账款	237,232,242.48	291,371,838.89
应收款项融资	16,109,316.95	4,129,214.66
预付款项	25,970,793.06	110,964,951.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,223,125.28	8,344,173.99
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	230,138,190.61	265,660,001.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,748,071.82	29,219,519.35
流动资产合计	801,394,245.33	873,313,947.49
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,339,924.41	8,471,991.29
固定资产	578,961,643.40	596,000,411.20
在建工程	67,538,133.22	41,534,982.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,469,697.57	1,993,638.66
无形资产	91,239,252.63	92,565,081.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	376,170.61	679,464.17
递延所得税资产	19,198,721.16	20,617,599.00
其他非流动资产	9,153,727.35	21,981,799.21
非流动资产合计	779,277,270.35	783,844,967.65
资产总计	1,580,671,515.68	1,657,158,915.14
流动负债：		
短期借款	90,471,737.49	130,602,193.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,500,000.00	63,661,329.70
应付账款	89,214,556.28	84,635,906.77
预收款项	0.00	0.00
合同负债	17,217,120.44	25,724,004.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	9,237,924.89	8,842,133.61
应交税费	7,734,542.42	7,248,236.36
其他应付款	14,929,165.24	25,828,666.36
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,059,621.62	2,089,363.41
其他流动负债	1,404,568.16	2,051,316.96
流动负债合计	253,769,236.54	350,683,151.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	59,800,000.00	59,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,527,592.53	165,365.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,569,583.27	31,590,138.93
递延所得税负债	10,528,315.45	12,224,149.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,425,491.25	103,829,653.64
负债合计	357,194,727.79	454,512,805.06
所有者权益：		
股本	177,073,440.00	177,002,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	686,180,725.96	685,898,825.91
减：库存股	2,071,158.40	1,656,622.00
其他综合收益	202,178.16	174,498.29
专项储备		
盈余公积	34,663,969.71	34,663,969.71
一般风险准备		
未分配利润	323,173,029.62	303,719,923.29
归属于母公司所有者权益合计	1,219,222,185.05	1,199,803,295.20
少数股东权益	4,254,602.84	2,842,814.88
所有者权益合计	1,223,476,787.89	1,202,646,110.08
负债和所有者权益总计	1,580,671,515.68	1,657,158,915.14

法定代表人：周孝伟主管会计工作负责人：陈小花会计机构负责人：单长富

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	118,307,716.33	54,726,257.04
交易性金融资产	73,474,283.84	54,048,907.34
衍生金融资产		
应收票据	13,587,013.54	15,228,759.51



应收账款	209,699,831.39	259,204,718.68
应收款项融资	2,109,316.95	4,129,214.66
预付款项	10,598,808.15	41,355,160.24
其他应收款	496,170,491.02	512,835,282.10
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货	126,464,361.59	155,140,067.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,342,472.13	2,016,808.12
流动资产合计	1,052,754,294.94	1,098,685,175.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		0.00
长期股权投资	375,357,828.07	373,915,528.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	82,547,867.35	94,079,766.08
在建工程	256,559.48	728,308.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,792.76	1,450,732.62
无形资产	7,839,282.47	8,214,179.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	158,013.46	423,065.50
递延所得税资产	11,062,838.98	13,340,980.23
其他非流动资产	1,054,809.00	1,065,160.00
非流动资产合计	478,310,991.57	493,217,720.39
资产总计	1,531,065,286.51	1,591,902,895.70
流动负债：		
短期借款	90,471,737.49	83,983,026.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,500,000.00	90,261,329.70
应付账款	67,363,961.89	81,384,042.34
预收款项		
合同负债	10,169,380.37	17,465,463.76
应付职工薪酬	6,837,018.13	6,325,554.53

应交税费	3,712,209.79	664,256.72
其他应付款	67,618,614.72	66,968,046.46
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	138,519.27	1,673,248.15
其他流动负债	498,903.40	968,489.19
流动负债合计	268,310,345.06	349,693,457.71
非流动负债：		
长期借款	59,800,000.00	59,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	0.00	12,987.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,497,701.18	7,134,806.22
递延所得税负债	9,557,577.12	11,026,708.02
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	75,855,278.30	78,024,501.65
负债合计	344,165,623.36	427,717,959.36
所有者权益：		
股本	177,073,440.00	177,002,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	686,722,957.70	686,379,161.30
减：库存股	2,071,158.40	1,656,622.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,663,969.71	34,663,969.71
未分配利润	290,510,454.14	267,795,727.33
所有者权益合计	1,186,899,663.15	1,164,184,936.34
负债和所有者权益总计	1,531,065,286.51	1,591,902,895.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	735,482,645.64	675,311,650.34
其中：营业收入	735,482,645.64	675,311,650.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	713,302,100.92	671,472,598.17

其中：营业成本	641,923,185.60	606,597,773.22
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	5,228,570.24	2,338,158.40
销售费用	14,075,938.61	10,789,922.86
管理费用	22,818,645.25	22,486,657.05
研发费用	29,430,926.56	26,657,600.04
财务费用	-175,165.34	2,602,486.60
其中：利息费用	2,981,138.19	3,362,074.68
利息收入	1,546,182.14	646,800.97
加：其他收益	4,764,155.20	1,789,864.19
投资收益（损失以“-”号填列）	666,820.50	1,585,674.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00
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）	474,283.84	201,812.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,970,425.67	-1,562,986.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,971,752.15	138,923.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-298,948.55	-159,193.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,785,529.23	5,833,146.56
加：营业外收入	179,273.56	0.00
减：营业外支出	238,735.97	149,270.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,726,066.82	5,683,875.90
减：所得税费用	4,528,235.09	1,722,381.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,197,831.73	3,961,493.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,197,831.73	3,961,493.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	19,453,106.33	3,755,249.61
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-255,274.60	206,244.34
六、其他综合收益的税后净额	202,178.16	148,021.45
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	202,178.16	148,021.45
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	0.00	0.00
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	202,178.16	148,021.45
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	202,178.16	148,021.45
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	19,400,009.89	4,109,515.40
归属于母公司所有者的综合收益总 额	19,655,284.49	3,903,271.06
归属于少数股东的综合收益总额	-255,274.60	206,244.34
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.11	0.02
(二) 稀释每股收益	0.11	0.02

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：周孝伟 主管会计工作负责人：陈小花 会计机构负责人：单长富

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	635,090,198.45	658,467,685.10
减：营业成本	564,085,665.33	601,764,638.03
税金及附加	1,867,961.51	736,657.73
销售费用	11,453,074.53	9,431,447.71
管理费用	14,026,492.58	12,003,695.30
研发费用	20,245,718.16	23,051,670.51

财务费用	-1,186,172.25	-311,441.68
其中：利息费用	2,544,692.47	700,971.90
利息收入	1,877,482.56	631,720.24
加：其他收益	2,043,901.28	795,082.40
投资收益（损失以“-”号填列）	793,685.73	1,585,674.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	474,283.84	201,812.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,555,640.57	-1,911,970.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,982,155.48	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-298,749.38	-214,897.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,184,065.15	12,246,719.07
加：营业外收入	173,883.62	0.00
减：营业外支出	1,224,677.67	119,774.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,133,271.10	12,126,944.37
减：所得税费用	4,418,544.29	1,599,348.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,714,726.81	10,527,595.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,714,726.81	10,527,595.80
（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	22,714,726.81	10,527,595.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	829,903,128.24	759,701,522.60
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	
向中央银行借款净增加额	0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	
收到再保业务现金净额	0.00	
保户储金及投资款净增加额	0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	
拆入资金净增加额	0.00	
回购业务资金净增加额	0.00	
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	
收到的税费返还	1,288,879.46	41,275,207.44
收到其他与经营活动有关的现金	9,495,944.92	16,130,768.37
经营活动现金流入小计	840,687,952.62	817,107,498.41
购买商品、接受劳务支付的现金	568,785,744.86	649,645,845.69
客户贷款及垫款净增加额	0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	
拆出资金净增加额	0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,644,897.21	60,445,711.24
支付的各项税费	18,122,900.84	12,789,201.40
支付其他与经营活动有关的现金	52,881,966.81	32,048,543.70
经营活动现金流出小计	700,435,509.72	754,929,302.03
经营活动产生的现金流量净额	140,252,442.90	62,178,196.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	142,058,542.67	1,172,553,153.80
取得投资收益收到的现金	793,685.73	1,585,674.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,724,654.60	1,638,337.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	144,576,883.00	1,175,777,165.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,603,965.42	75,955,503.44
投资支付的现金	161,009,635.33	1,141,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	186,613,600.75	1,216,955,503.44
投资活动产生的现金流量净额	-42,036,717.75	-41,178,337.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,884,536.40	1,886,515.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,470,000.00	0.00
取得借款收到的现金	158,851,930.29	78,368,423.13
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	20,000.00
筹资活动现金流入小计	160,736,466.69	80,274,938.43
偿还债务支付的现金	199,032,386.33	169,158,637.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,080,439.00	18,996,405.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	163,414.00	163,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,715,828.85	308,388.24
筹资活动现金流出小计	205,828,654.18	188,463,430.52
筹资活动产生的现金流量净额	-45,092,187.49	-108,188,492.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,016,849.85	-55,817.89
五、现金及现金等价物净增加额	55,140,387.51	-87,244,451.19
加：期初现金及现金等价物余额	74,482,673.09	236,243,222.04
六、期末现金及现金等价物余额	129,623,060.60	148,998,770.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	674,780,683.36	685,320,290.25
收到的税费返还	765,248.17	10,600,273.24
收到其他与经营活动有关的现金	18,939,849.25	29,185,142.23
经营活动现金流入小计	694,485,780.78	725,105,705.72
购买商品、接受劳务支付的现金	547,887,895.76	518,673,252.15
支付给职工以及为职工支付的现金	40,806,903.22	42,002,218.66
支付的各项税费	6,121,966.05	2,584,792.33
支付其他与经营活动有关的现金	21,426,766.60	195,890,117.26
经营活动现金流出小计	616,243,531.63	759,150,380.40
经营活动产生的现金流量净额	78,242,249.15	-34,044,674.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	142,147,335.33	1,172,553,153.80
取得投资收益收到的现金	793,685.73	1,585,674.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,542,536.76	1,638,337.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	148,483,557.82	1,175,777,165.85
购建固定资产、无形资产和其他长	3,980,577.18	5,303,625.50

期资产支付的现金		
投资支付的现金	162,589,635.33	1,149,963,956.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	166,570,212.51	1,155,267,582.00
投资活动产生的现金流量净额	-18,086,654.69	20,509,583.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	414,536.40	
取得借款收到的现金	158,851,930.29	78,368,423.13
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	159,266,466.69	78,368,423.13
偿还债务支付的现金	152,413,219.66	133,261,910.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,480,579.28	18,829,125.18
支付其他与筹资活动有关的现金	2,468,574.21	
筹资活动现金流出小计	157,362,373.15	152,091,035.65
筹资活动产生的现金流量净额	1,904,093.54	-73,722,612.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,221,134.51	-135,382.26
五、现金及现金等价物净增加额	63,280,822.51	-87,393,085.61
加：期初现金及现金等价物余额	36,170,268.23	220,371,338.26
六、期末现金及现金等价物余额	99,451,090.74	132,978,252.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	177,002,700.00	0.00	0.00	0.00	685,882,591.91	1,656,622.00	174,498.29	0.00	34,663,969.71	0.00	303,719,923.29	0.00	1,199,803,295.20	2,842,814.88	1,202,646,110.08
加：会计政策变更									0.00		0.00		0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	177,002,700.00	0.00	0.00	0.00	685,882,591.91	1,656,622.00	174,498.29	0.00	34,663,969.71	0.00	303,719,923.29	0.00	1,199,803,295.20	2,842,814.88	1,202,646,110.08



	2,700.00				8,825.91	622.00	8.29		,969.71		9,923.29		803,295.20	814.88	646,110.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,740.00	0.00	0.00	0.00	281,900.05	414,536.40	27,679.87	0.00	0.00	0.00	19,453,106.33	0.00	19,418,889.85	1,411,787.96	20,830,677.81
（一）综合收益总额							27,679.87				19,453,106.33		19,480,786.20	-128,409.37	19,352,376.83
（二）所有者投入和减少资本	70,740.00	0.00	0.00	0.00	281,900.05	414,536.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-61,896.35	1,470,000.00	1,408,103.65
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	70,740.00					414,536.40							-343,796.40	1,470,000.00	1,126,203.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他											0.00		0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102,339.77	102,339.77
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00	102,339.77	102,339.77
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00

3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00	-	-
四、本期期末余额	177,073,440.00	0.00	0.00	0.00	686,180,725.96	2,071,158.40	202,178.16	0.00	34,663,969.71	0.00	323,173,029.62	0.00	1,219,222,185.05	4,254,602.84	1,223,476,787.89

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	176,720,000.00	0.00	0.00	0.00	684,419,202.59	0.00	-146,455.66	0.00	33,938,884.66	0.00	325,479,515.21	0.00	1,220,411,146.80	2,371,901.19	1,222,783,047.99
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00

二、本年期初余额	176,720,000.00	0.00	0.00	0.00	684,419,202.59	0.00	-146,455.66	0.00	33,938,884.66	0.00	325,479,515.21	0.00	1,220,411,146.80	2,371,901.19	1,222,783,047.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	282,700.00	0.00	0.00	0.00	1,603,815.30	1,656,622.00	148,021.45	0.00	0.00	0.00	-14,080,390.39	0.00	-13,702,475.64	-23,648.96	13,726,124.60
（一）综合收益总额							148,021.45				3,755,249.61		3,903,271.06	206,244.34	4,109,515.40
（二）所有者投入和减少资本	282,700.00	0.00	0.00	0.00	1,373,922.00	1,656,622.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	282,700.00				1,373,922.00	1,656,622.00							0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他											0.00		0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,835,640.00	0.00	17,835,640.00	-163,640.00	17,999,280.00
1. 提取盈余公积									0.00				0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,835,640.00		-17,835,640.00	163,640.00	-17,999,280.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本													0.00		0.00

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他					229,893.30								229,893.30	-66,253.30	163,640.00
四、本期期末余额	177,002,700.00	0.00	0.00	0.00	686,023,017.89	1,656,622.00	1,565,790.00	0.00	33,938,884.66	0.00	311,399,124.82	0.00	1,206,708,671.16	2,348,252.23	1,209,056,923.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	177,002,700.00				686,379,161.30	1,656,622.00			34,663,969.71	267,795,727.33		1,164,184,936.34
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00

二、本年期初余额	177,002,700.00				686,379,161.30	1,656,622.00			34,663,969.71	267,795,727.33		1,164,184,936.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,740.00	0.00	0.00	0.00	343,796.40	414,536.40	0.00	0.00	0.00	22,714,726.81	0.00	22,714,726.81
（一）综合收益总额										22,714,726.81		22,714,726.81
（二）所有者投入和减少资本	70,740.00	0.00	0.00	0.00	343,796.40	414,536.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	70,740.00				343,796.40	414,536.40						0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00			0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他										0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00

6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	177,073,440.00	0.00	0.00	0.00	686,722,957.70	2,071,158.40	0.00	0.00	34,663,969.71	290,510,454.14	0.00	1,186,899,663.15

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,720,000.00				685,005,239.30				33,938,884.66	278,941,961.93		1,174,606,085.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,720,000.00				685,005,239.30				33,938,884.66	278,941,961.93		1,174,606,085.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	282,700.00				1,373,922.00	1,656,622.00				-7,144,404.20		-7,144,404.20
(一) 综合收益总额										10,527,595.80		10,527,595.80
(二) 所有者投入和减少资本	282,700.00				1,373,922.00	1,656,622.00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	282,700.00				1,373,922.00	1,656,622.00						
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										17,672,000.00		17,672,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他										-		-
										17,672,000.00		17,672,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	177,002,700.00				686,379,161.30	1,656,622.00			33,938,884.66	271,797,557.73		1,167,461,681.69

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

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

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

2020 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1721 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）4,420 万股，每股面值 1 元，每股发行价 10.49 元，合计增加股本 44,200,000.00 元。

根据公司第三届董事会第五次、七次、八次会议、2022 年第二次临时股东大会决议规定，贵公司拟通过定向发行的方式向罗耀东等 8 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）282,700.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股授予价格为人民币 5.86 元。实有 8 名激励对象认购了贵公司人民币普通股（A 股）282,700.00 股。变更后注册资本为人民币 177,002,700.00 元，股本为人民币 177,002,700.00 元。

公司于 2023 年 2 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议与第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》，确定 2023 年 2 月 24 日为股票期权和限制性股票预留授予日，向符合条件的 36 名激励对象授予 28.266 万份股票期权，向符合条件的 12 名激励对象授予 70,740 股限制性股票。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司的注册资本为人民币 177,073,440.00 元，股本为人民币 177,073,440.00 元。

公司营业执照注册号：91441900699792784T。

（二）公司法定代表人

周孝伟。

（三）公司所属行业性质

公司属于包装装潢及其他印刷行业。

（四）公司经营范围

许可项目：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；出版物印刷。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：纸制品销售；纸制品制造；塑料制品销售；塑料制品制造；包装材料及制品销售；五金产品制造；五金产品零售；模具制造；模具销售；办公用品销售；销售代理；非金属矿及制品销售；非金属矿物制品制造；包装专用设备销售；包装专用设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；技术进出口；货物进出口。

（五）公司住所

广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号。

（六）财务报告批准报出日

由本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

（七）合并范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括广东天元实业集团股份有限公司、中山精诚物流科技有限公司、河北普令特印刷有限公司、广东天元防伪科技有限公司、浙江天之元物流科技有限公司、天元实业（香港）有限公司、湖北天之元科技有限公司、广东天元特种纸有限公司、广东天元智采科技有限公司、东莞市天之元绿色环保有限公司、广东天极物流



有限公司、广东天元全能印刷服务有限公司、广东天元耗材连锁有限公司、广东天琪新材料科技有限公司、广东天元工业互联网有限公司、广东天元塑胶科技有限公司、广东天元包装制品有限公司、广东天元印刷有限公司、广东天元物资有限公司、广东天元能源销售有限公司、广东天元九州包装材料有限公司、广东天元茶饮耗材有限公司、TENGEN(CANADA) INDUSTRIALGROUPLTD。合并范围的变更详见第十节第八点，合并范围内主体的情况详见第十节第九点。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

##### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有

的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属

当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

(3) 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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	
放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

#### （2）已发生减值的金融资产

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

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

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

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

#### 9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 11、应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

#### 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

### 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金及保证金
其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收往来款

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或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。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得转回。

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。

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。

公司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。

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。

## 19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信

用损失。

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

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已

出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5-10%	3%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或

者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）发生的初始直接费用；

（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价

值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

## （2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉



的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **35、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## **36、预计负债**

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **37、股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 39、收入

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对

价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本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。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司收入确认的具体方法：公司将产品交付给客户并经客户确认，确认产品销售收入。具体可细分为：

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

#### 40、政府补助

##### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

##### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

##### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时

既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 作为承租人

##### （1）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十五）项使用权资产。

##### （2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十一）项租赁负债。

##### （3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （4）租赁变更

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

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

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十五）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款

项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；本公司自规定之日起开始执行。	本次会计政策变更系根据财政部相关规定进行的相应变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	本项会计政策变更对公司报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



## 45、其他

## 六、税项

## 1、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过程中产生的增值额	0、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、28%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东天元实业集团股份有限公司	15%
中山精诚物流科技有限公司	20%
河北普令特印刷有限公司	20%
广东天元防伪科技有限公司	20%
浙江天之元物流科技有限公司	15%
天元实业（香港）有限公司	16.5%
湖北天之元科技有限公司	25%
广东天元特种纸有限公司	20%
广东天元智采科技有限公司	25%
广东天元能源销售有限公司	20%
东莞市天之元绿色环保有限公司	20%
广东天极物流有限公司	20%
广东天元全能印刷服务有限公司	20%
广东天元耗材连锁有限公司	20%
广东天琪新材料科技有限公司	20%
广东天元工业互联网有限公司	20%
广东天元塑胶科技有限公司	20%
广东天元物资有限公司	20%
广东天元包装制品有限公司	20%
广东天元印刷有限公司	20%
广东天元九州包装材料有限公司	20%
广东天元茶饮耗材有限公司	20%
TENGEN (CANADA) INDUSTRIALGROUPLTD	28%

## 2、税收优惠

1、广东天元实业集团股份有限公司于 2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审，取得“GR202244000495”号高新技术企业证书，有效期为三年，2023 年适用 15%的税率计缴企业所得税。浙江天之元物流科技有限公司于 2021 年 12 月 16 日通过高新技术企业上审核，取得“GR202133006722”号高新技术企业证书，有效期为三年，2023 年适用 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业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；对年应纳税所得额超过 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。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在上述规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。中山精诚物流科技有限公司、河北普令特印刷有限公司、广东天元防伪科技有限公司、广东天元特种纸有限公司、东莞市天之元绿色环保有限公司、广东天极物流有限公司、广东天元全能印刷服务有限公司、广东天元耗材连锁有限公司、广东天琪新材料科技有限公司、广东天元工业互联网有限公司、广东天元塑胶科技有限公司、广东天元物资有限公司、广东天元包装制品有限公司、广东天元能源销售有限公司、广东天元印刷有限公司、广东天元九州包装材料有限公司和广东天元茶饮耗材有限公司享受此项税收优惠。

3、根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）中宣布的利得税两级制。利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。立法会通过一次性宽减 2022、2023 课税年度百分之百的利得税、薪俸税及个人入息课税，每宗个案以 6,000 元为上限。

4、TENGEN(CANADA) INDUSTRIALGROUPLTD 联邦所得税的基本税率为 38%，企业在加拿大各省（或属地）取得的所得减除《企业所得税法》第 149 款第(1)项(t)规定的免税项目后，可享受 10% 联邦税收抵免，即适用 28% 的优惠税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,175.19	157,190.58
银行存款	129,259,885.42	74,325,482.51
其他货币资金	18,856,625.58	18,551,963.81
合计	148,479,686.19	93,034,636.90
其中：存放在境外的款项总额	3,058,436.06	3,404,576.03
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,856,625.58	18,551,963.81

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项主要系公司存入的银行承兑汇票保证金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,474,283.84	54,048,907.34
其中：		
银行理财产品	18,025,200.00	44,087,906.68
券商理财产品	55,449,083.84	9,961,000.66
其中：		
合计	73,474,283.84	54,048,907.34

其他说明

**3、衍生金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,018,535.10	16,540,702.89
合计	28,018,535.10	16,540,702.89

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	28,018,535.10	100.00%			28,018,535.10	16,540,702.89	100.00%			16,540,702.89
其中：										
银行承兑汇票	28,018,535.10	100.00%			28,018,535.10	16,540,702.89	100.00%			16,540,702.89
合计	28,018,535.10	100.00%			28,018,535.10	16,540,702.89	100.00%			16,540,702.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,421,111.56
合计		21,421,111.56

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,791,478.63	4.92%	10,327,661.31	80.74%	2,463,817.32	11,646,725.07	3.63%	9,410,490.06	80.80%	2,236,235.01
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	247,141,050.66	95.08%	12,372,625.50	5.01%	234,768,425.16	309,052,150.22	96.37%	19,916,546.34	6.44%	289,135,603.88
其中：										
账龄组合	247,141,050.66	95.08%	12,372,625.50	5.01%	234,768,425.16	309,052,150.22	96.37%	19,916,546.34	6.44%	289,135,603.88
合计	259,932,529.29	100.00%	22,700,286.81	8.73%	237,232,242.48	320,698,875.29	100.00%	29,327,036.40	9.14%	291,371,838.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏苏宁贸易有限公司	8,522,688.31	6,912,629.05	81.11%	经营存在风险，预计收回存在风险
天天快递有限公司	2,955,948.00	2,364,758.40	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
卓天商务有限公司	1,152,258.56	921,806.85	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
广西苏宁物流有限公司	114,503.76	91,603.01	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
上海苏宁金融服务集团有限公司南京分公司	12,915.00	10,332.00	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
南京苏宁维保信息咨询有限公司	12,805.00	10,244.00	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
镇江苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司	12,100.00	9,680.00	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险

福州苏宁置业有限公司 台江分公司	6,600.00	5,280.00	80.00%	经营存在风险, 预计 收回存在风险
徐州苏宁置业有限公司 苏宁广场分公司	1,660.00	1,328.00	80.00%	经营存在风险, 预计 收回存在风险
合计	12,791,478.63	10,327,661.31		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	237,820,848.92	5,303,404.93	2.23%
1—2 年 (含 2 年)	2,123,968.80	466,635.95	21.97%
2—3 年 (含 3 年)	1,473,804.23	880,155.89	59.72%
3 年以上	5,722,428.73	5,722,428.74	100.00%
合计	247,141,050.66	12,372,625.50	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	237,842,023.90
1 至 2 年	11,256,400.25
2 至 3 年	1,924,447.08
3 年以上	8,909,658.06
3 至 4 年	5,630,312.59
4 至 5 年	3,253,213.97
5 年以上	26,131.50
合计	259,932,529.29

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备的应收账款	9,410,490.06	921,806.85	2,397.60	2,238.00		10,327,661.31
按组合计提坏账准备的应收账款	19,916,546.34	670,393.66	5,076,200.00	3,146,085.27	-7,970.77	12,372,625.50
合计	29,327,036.40	1,592,200.51	5,078,597.60	3,148,323.27	-7,970.77	22,700,286.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市安德标签材料有限公司	5,076,200.00	电汇
合计	5,076,200.00	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,148,323.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市高捷印刷纸业有 限公司	货款	526,619.75	无法收回	内部审批流程	否
博壳松瑞典有限公司	货款	497,426.90	无法收回	内部审批流程	否
上海全枫物流管理有 限公司	货款	444,432.00	无法收回	内部审批流程	否
东莞市云海供应链管理 服务有限公司	货款	320,251.77	无法收回	内部审批流程	否

德邦物流股份有限公司	货款	301,079.23	无法收回	内部审批流程	否
东莞市台聚印刷有限公司	货款	294,856.48	无法收回	内部审批流程	否
合计		2,384,666.13			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	18,538,395.53	7.13%	413,406.22
第二名	17,206,398.25	6.62%	1,439,075.64
第三名	17,139,223.80	6.59%	382,204.69
第四名	10,206,329.22	3.93%	227,601.14
第五名	9,417,555.30	3.62%	388,253.05
合计	72,507,902.10	27.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	16,109,316.95	4,129,214.66
合计	16,109,316.95	4,129,214.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本期末公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,364,316.99	
合计	87,364,316.99	

期末公司无已质押的应收款项融资。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例



1 年以内	25,693,400.68	98.93%	110,653,038.74	99.71%
1 至 2 年	115,066.55	0.44%	230,939.78	0.21%
2 至 3 年	86,280.00	0.33%	51,853.00	0.05%
3 年以上	76,045.83	0.29%	29,120.00	0.03%
合计	25,970,793.06		110,964,951.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	3,950,984.93	15.21%
第二名	3,668,100.00	14.12%
第三名	2,311,681.68	8.90%
第四名	1,182,847.55	4.55%
第五名	1,126,771.69	4.34%
合计	12,240,385.85	47.13%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,223,125.28	8,344,173.99
合计	14,223,125.28	8,344,173.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,760,098.47	7,831,373.53
备用金	802,775.69	688,037.71
往来款	7,126,693.80	2,309,767.70
合计	16,689,567.96	10,829,178.94

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	45,728.61	220,000.00	2,219,276.34	2,485,004.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	94,698.91		421,272.51	515,971.42
本期转销	2,315.00		532,218.69	534,533.69
2023 年 6 月 30 日余额	138,112.52	220,000.00	2,108,330.16	2,466,442.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,962,594.00
1 至 2 年	1,312,060.47

2 至 3 年	790,800.00
3 年以上	2,624,113.49
3 至 4 年	2,152,113.49
4 至 5 年	468,000.00
5 年以上	4,000.00
合计	16,689,567.96

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	2,485,004.95	515,971.42		534,533.69		2,466,442.68
合计	2,485,004.95	515,971.42		534,533.69		2,466,442.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	534,533.69

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,212,725.15	1 年以内	25.24%	421,272.51
第二名	往来款	2,012,330.41	1 年以内	12.06%	44,874.97

第三名	保证金及往来款	1,185,399.00	1 年以内、 3-4 年	7.10%	780,000.00
第四名	押金及保证金	1,182,500.00	3 年以上	7.09%	
第五名	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.99%	
合计		9,592,954.56		57.48%	1,246,147.48

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	85,639,737.07		85,639,737.07	137,194,603.06		137,194,603.06
在产品	14,203,879.63		14,203,879.63	20,974,203.51		20,974,203.51
库存商品	101,846,835.57	14,460,555.23	87,386,280.34	85,424,271.27	10,960,709.08	74,463,562.19
发出商品	40,642,915.67	532,806.46	40,110,109.21	31,643,581.61	905,488.16	30,738,093.45
委托加工物资	2,798,184.36		2,798,184.36	2,289,539.74		2,289,539.74
合计	245,131,552.30	14,993,361.69	230,138,190.61	277,526,199.19	11,866,197.24	265,660,001.95

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,960,709.08	6,971,752.15		3,471,906.00		14,460,555.23
发出商品	905,488.16	0.00		372,681.70		532,806.46
合计	11,866,197.24	6,971,752.15		3,844,587.70		14,993,361.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税	25,806,904.98	28,293,191.75
预缴税费	1,941,166.84	926,327.60
合计	27,748,071.82	29,219,519.35

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	9,150,467.24			9,150,467.24
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,150,467.24			9,150,467.24
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	678,475.95			678,475.95
2. 本期增加金额	132,066.88			132,066.88
(1) 计提或摊销	132,066.88			132,066.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	810,542.83			810,542.83



三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,339,924.41		8,339,924.41
2. 期初账面价值	8,471,991.29		8,471,991.29

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
出租的厂房、办公楼、食堂、员工宿舍等房屋建筑物	8,339,924.41	整体厂房未建设完成，产权证仍在办理中
合计	8,339,924.41	

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	578,961,643.40	596,000,411.20
合计	578,961,643.40	596,000,411.20

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	415,610,267.73	277,253,804.96	7,281,670.28	5,789,998.29	45,045,300.21	750,981,041.47
2. 本期增加金额	5,824,272.20	3,036,225.77	72,448.63	0.00	43,021.01	8,975,967.61
(1) 购置		2,559,521.43	72,448.63	0.00	43,021.01	2,674,991.07

(2) 在建工程转入	5,824,272.20	476,704.34				6,300,976.54
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	4,578,880.81	36,907.26	11,379.69	287,481.96	4,914,649.72
(1) 处置或报废	0.00	4,578,880.81	24,241.61	11,379.69	287,481.96	4,901,984.07
(2) 其他转出			12,665.65			12,665.65
4. 期末余额	421,434,539.93	275,711,149.92	7,317,211.65	5,778,618.60	44,800,839.26	755,042,359.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	30,977,651.17	103,573,120.66	4,495,759.05	3,147,859.38	11,928,574.88	154,122,965.14
2. 本期增加金额	6,205,488.51	16,302,079.50	635,645.88	255,294.60	2,281,615.61	25,680,124.10
(1) 计提	6,205,488.51	16,302,079.50	635,645.88	255,294.60	2,281,615.61	25,680,124.10
3. 本期减少金额	0.00	4,435,417.36	16,598.06	3,495.15	124,527.84	4,580,038.41
(1) 处置或报废	0.00	4,435,417.36	3,932.41	3,495.15	124,527.84	4,567,372.76
(2) 其他转出			12,665.65			12,665.65
4. 期末余额	37,183,139.68	115,439,782.80	5,114,806.87	3,399,658.83	14,085,662.65	175,223,050.83
三、减值准备						
1. 期初余额		810,669.02			46,996.11	857,665.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		810,669.02			46,996.11	857,665.13
四、账面价值						
1. 期末账	384,251,400.25	159,460,698.10	2,202,404.78	2,378,959.77	30,668,180.50	578,961,643.40

面价值						
2. 期初账面价值	384,632,616.56	172,870,015.28	2,785,911.23	2,642,138.91	33,069,729.22	596,000,411.20

截至 2023 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押情况：子公司湖北天之元科技有限公司与中国农业银行股份有限公司浠水县支行签订流动资金借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款年利率为 3.45%，借款期限一年。子公司湖北天之元科技有限公司以自有房产（房产证号：鄂（2022）浠水县不动产权第 0146372 号）为该借款设定抵押（抵押的固定资产账面价值为 130,393,934.43 元，抵押期限为 2022 年 9 月 27 日起至 2025 年 9 月 26 日）。公司已 2023.5.30 日归还完毕上述银行借款，截止 2023.6.30 日尚未解除抵押手续。

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## （3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## （4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房、办公楼、食堂、员工宿舍等房屋建筑物	211,940,619.09	整体厂房未建设完成，产权证仍在办理中
合计	211,940,619.09	

其他说明

## （5）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,538,133.22	41,534,982.84
合计	67,538,133.22	41,534,982.84

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建设	67,018,741.88		67,018,741.88	40,543,842.91		40,543,842.91
设备升级改造	219,862.23		219,862.23	438,129.52		438,129.52
设备组装工程	0.00		0.00	253,481.30		253,481.30
环保工程	299,529.11		299,529.11	299,529.11		299,529.11
合计	67,538,133.22	0.00	67,538,133.22	41,534,982.84		41,534,982.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利率	资金来源
绿色低碳包装耗材制造基地项目	97,050,000.00	40,543,842.91	26,474,898.80	0.00		67,018,741.88	69.06%	69.06%				自筹/募股资金
湖北天元零星项目工程	8,000,000.00	0.00	1,054,073.39	1,054,073.39		0.00	13.18%	13.18%				自筹/募股资金
天元智采围墙工程	4,800,000.00		4,770,198.80	4,770,198.80		0.00	99.38%	100.00%				自筹资金
设备升级改造	940,000.00	438,129.52	288,178.77	506,446.06		219,862.23	77.27%	77.27%				自筹资金

工程												
合计	110,790,000.00	40,981,972.43	32,587,349.93	6,330,718.25	0.00	67,238,604.11						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,963,202.83	11,963,202.83
2. 本期增加金额	5,613,935.53	5,613,935.53
(1) 租入	5,546,501.93	5,546,501.93
(2) 其他变动	67,433.60	67,433.60
3. 本期减少金额	11,630,498.66	11,630,498.66
(1) 租赁到期/终止租赁	11,630,498.66	11,630,498.66
4. 期末余额	5,946,639.70	5,946,639.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,969,564.17	9,969,564.17
2. 本期增加金额	3,015,259.84	3,015,259.84
(1) 计提	2,966,826.76	2,966,826.76
(2) 其他变动	48,433.08	48,433.08
3. 本期减少金额	11,507,881.87	11,507,881.87
(1) 处置		

(2) 租赁到期/终止租赁	11,507,881.87	11,507,881.87
4. 期末余额	1,476,942.14	1,476,942.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,469,697.57	4,469,697.57
2. 期初账面价值	1,993,638.66	1,993,638.66

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	102,998,155.51	0.00	0.00	5,445,787.10	108,443,942.61
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	102,998,155.51	0.00	0.00	5,445,787.10	108,443,942.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,545,891.	0.00	0.00	2,332,969.8	15,878,861.

	53			0	33
2. 本期增加金额	1,064,294.89	0.00	0.00	261,533.76	1,325,828.65
(1) 计提	1,064,294.89	0.00	0.00	261,533.76	1,325,828.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,610,186.42	0.00	0.00	2,594,503.56	17,204,689.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	88,387,969.09	0.00	0.00	2,851,283.54	91,239,252.63
2. 期初账面价值	89,452,263.98	0.00	0.00	3,112,817.30	92,565,081.28

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押情况：子公司湖北天之元科技有限公司与中国农业银行股份有限公司浠水县支行签订流动资金借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款年利率为 3.45%，借款期限一年。子公司湖北天之元科技有限公司以自有房产（房产证号：鄂（2022）浠水县不动产权第 0146372 号）为该借款设定抵押，抵押期限为 2022 年 9 月 27 日起至 2025 年 9 月 26 日。上述抵押的无形资产账面价值为 12,980,387.22 元。公司已于 2023.5.30 日归还完毕上述银行借款，截止 2023.6.30 日尚未解除抵押手续。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
九厂厂房装修	169,855.49		169,855.49		0.00
阿里巴巴店铺费用	25,157.20		25,157.20		0.00
绿化工程	231,241.47		13,084.32		218,157.15



软件技术服务费	234,632.03		82,811.23		151,820.80
一厂高压进线电缆改造工程	18,577.98		12,385.32		6,192.66
合计	679,464.17		303,293.56		376,170.61

其他说明

### 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,710,469.69	333,668.67	1,064,737.04	241,524.05
因计提坏账准备形成	25,166,729.49	3,920,547.32	31,812,041.35	4,694,029.26
因计提存货跌价准备形成	14,993,361.69	2,829,329.15	11,866,197.24	1,902,472.38
因计提递延收益	30,569,583.27	6,940,702.06	31,590,138.93	7,128,234.42
因经营租赁形成	138,198.27	7,002.68	71,389.75	10,708.46
因确认亏损计提形成	33,020,366.64	4,953,055.00	42,841,427.65	6,426,214.15
因计提固定资产减值形成	857,665.13	214,416.28	857,665.13	214,416.28
合计	106,456,374.18	19,198,721.16	120,103,597.09	20,617,599.00

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
享受固定资产一次性扣除政策形成	69,710,502.73	10,456,575.41	81,444,520.09	12,216,678.02
交易性金融资产公允价值变动	474,283.84	71,142.58	48,907.34	7,336.10
定期存款计提利息	0.00	0.00	900.00	135.00
因经营租赁形成	16,406.17	597.46		
合计	70,201,192.74	10,528,315.45	81,494,327.43	12,224,149.12

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵	抵销后递延所得税资产或负债期	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负债期

	金额	未余额	金额	初余额
递延所得税资产	7,002.68	19,198,721.16		20,617,599.00
递延所得税负债	597.46	10,528,315.45		12,224,149.12

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	30,927,337.36	25,133,472.84
合计	30,927,337.36	25,133,472.84

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	114,440.90	114,440.90	
2025 年	285,104.16	347,466.87	
2026 年	9,276,302.92	10,832,044.77	
2027 年	12,736,310.19	13,839,520.30	
2028 年	8,515,179.19		
合计	30,927,337.36	25,133,472.84	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,987,727.35		6,987,727.35	4,710,575.00		4,710,575.00
预付工程款	2,166,000.00		2,166,000.00	16,875,365.72		16,875,365.72
无形资产预付款			0.00	395,858.49		395,858.49
合计	9,153,727.35		9,153,727.35	21,981,799.21		21,981,799.21

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	20,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	13,900,000.00
信用借款	20,000,000.00	70,000,000.00
票据贴现	55,451,930.29	26,600,000.00
应计利息	19,807.20	102,193.53
合计	90,471,737.49	130,602,193.53

短期借款分类的说明：

说明：

(1) 天元股份与中国工商银行股份有限公司东莞清溪支行签订借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日，借款年利率为 3.50%。子公司湖北天之元科技有限公司、浙江天之元物流科技有限公司与中国工商银行股份有限公司东莞清溪支行签订《最高额保证合同》，为该借款提供连带责任保证。

(2) 天元股份与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 06 月 15 日至 2024 年 06 月 14 日，借款年利率为 3.6%，借款期限一年。由子公司广东天元智采科技有限公司担保。

(3) 天元股份与中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市分行签订借款合同，第一笔借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 03 月 24 日至 2024 年 03 月 23 日，借款年利率为 3.50%；第二笔借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 03 月 30 日至 2024 年 03 月 29 日，借款年利率为 3.50%；合计信用借款 20,000,000.00 元。

(4) 天元股份与招商银行股份有限公司东莞分行签订《国内信用证开证合作协议》，公司于 2022 年 12 月 16 日申请开立两张信用证，期限为 2022 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 15 日，合计金额为 16,600,000.00 元，于 2022 年 12 月 27 日申请开立一张信用证，期限为 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 15 日，合计金额为 10,000,000.00 元，子公司浙江天之元物流科技有限公司、湖北天之元科技有限公司及广东天琪新材料科技有限公司作为受益人分别于 2022 年 12 月 16 日及 2022 年 12 月 27 日合计申请解付 26,600,000.00 元，浙江天之元物流科技有限公司对天元股份开具信用证有担保责任。

(5) 天元股份与招商银行股份有限公司东莞分行签订《国内信用证开证合作协议》，公司于 2023 年 03 月 29 日申请开立一张信用证，期限为 2023 年 03 月 31 日至 2024 年 03 月 30 日，合计金额为 8,851,930.29 元，子公司广东天元智采科技有限公司作为受益人于 2023 年 03 月 31 日合计申请解付 8,851,930.29 元，浙江天之元物流科技有限公司对天元股份开具信用证有担保责任。

(6) 天元股份与中信银行股份有限公司东莞分行签订《国内信用证融资主协议》，公司于 2023 年 05 月 25 日申请开立一张信用证，期限为 2023 年 05 月 29 日至 2023 年 11 月 27 日，合计金额为 20,000,000.00 元，子公司湖北天之元科技有限公司作为受益人于 2023 年 05 月 29 日合计申请解付 20,000,000.00 元，浙江天之元物流科技有限公司对天元股份开具信用证有担保责任。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

期末无已逾期未偿还的短期借款

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,500,000.00	63,661,329.70
合计	21,500,000.00	63,661,329.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	78,303,874.04	71,086,480.33
设备款	9,194,800.15	6,455,781.24
工程款	1,069,628.26	5,918,768.59
费用	646,253.83	1,174,876.61
合计	89,214,556.28	84,635,906.77

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东宏达建设工程有限公司	1,041,467.88	工程款质保金
合计	1,041,467.88	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	17,217,120.44	25,724,004.72
合计	17,217,120.44	25,724,004.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,842,133.61	57,826,641.63	57,430,850.35	9,237,924.89
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	3,615,116.48	3,615,116.48	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,842,133.61	61,441,758.11	61,045,966.83	9,237,924.89

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,449,058.13	53,064,681.43	52,279,382.60	9,234,356.96
2、职工福利费	0.00	2,563,181.16	2,563,181.16	0.00
3、社会保险费	377,637.48	1,383,926.30	1,761,563.78	0.00
其中：医疗保险费	310,666.86	986,075.67	1,296,742.53	0.00
工伤保险费		232,118.90	232,118.90	0.00
生育保险费	66,970.62	165,731.73	232,702.35	0.00
4、住房公积金	15,438.00	790,819.50	806,257.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费		24,033.24	20,465.31	3,567.93
合计	8,842,133.61	57,826,641.63	57,430,850.35	9,237,924.89

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,462,359.60	3,462,359.60	0.00
2、失业保险费	0.00	152,756.88	152,756.88	0.00
合计	0.00	3,615,116.48	3,615,116.48	0.00

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	585,266.48	2,871,052.67

企业所得税	3,667,033.51	2,321,869.85
个人所得税	188,915.78	211,525.44
城市维护建设税	176,541.44	134,788.90
教育费附加费	105,921.28	80,271.96
地方教育附加费	70,614.11	53,514.51
土地使用税	259,531.25	308,887.31
房产税	2,398,507.58	853,510.30
印花税	267,607.55	396,547.36
环境保护税	14,603.44	15,653.45
水利建设基金	0.00	0.00
文化建设税	0.00	614.61
合计	7,734,542.42	7,248,236.36

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	14,929,165.24	25,828,666.36
合计	14,929,165.24	25,828,666.36

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付费用	10,742,033.14	9,624,476.93
保证金	2,141,231.21	13,954,341.34
往来款	744,644.93	575,869.09
限制性股票回购义务款	1,270,632.80	1,656,622.00
其他	30,623.16	17,357.00

合计	14,929,165.24	25,828,666.36
----	---------------	---------------

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，其他应付款余额中不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000.00	164,113.19
一年内到期的租赁负债	1,959,621.62	1,925,250.22
合计	2,059,621.62	2,089,363.41

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,404,568.16	2,051,316.96
合计	1,404,568.16	2,051,316.96

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	59,800,000.00	59,850,000.00
合计	59,800,000.00	59,850,000.00

长期借款分类的说明：

母公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订借款合同，借款金额为 60,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 16 日，借款年利率为市场基准-贷款基础利率报价平均利率加 0.15%。该笔贷款分期还款本金，按季度付息，2022 年还款 50,000.00 元，2023 年应还款 100,000.00 元（已还款 50,000 元），2024 年上半年需还款 50000 元，其余在下半年还款剩余的 59,800,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,527,592.53	165,365.59
合计	2,527,592.53	165,365.59

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：



## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：  
设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,590,138.93	0.00	1,020,555.66	30,569,583.27	与资产相关的政府补助
合计	31,590,138.93	0.00	1,020,555.66	30,569,583.27	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 智能改造项目补助	212,948.47			19,069.98			193,878.49	与资产相关
2018 年度自动化改造	746,378.49			62,198.28			684,180.21	与资产相关

项目								
2021 年促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（快递耗材自动化高效生产技术改造项目）	817,554.23			51,634.98			765,919.25	与资产相关
东莞市财政国库支付中心东莞市经济和信息化局 2016 年度“机器换人”应用项目	460,599.91			57,575.04			403,024.87	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年东莞市‘专精特新’企业技术改造	181,810.52			11,363.16			170,447.36	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2021 年度东莞市“专精特新”	410,394.76			24,140.88			386,253.88	与资产相关

企业技 改项目								
东莞市 工业和 信息化 局 20 年 稳增长 市技改 项目(快 递包装 用品自 动化生 产技术 改造项 目)	451,838 .22			29,150. 82			422,687 .40	与资产 相关
东莞市 工业和 信息化 局 20 年 稳增长 市技改 项目(快 递耗材 自动化 高效生 产技术 改造项 目)	171,207 .97			11,542. 08			159,665 .89	与资产 相关
东莞市 工业和 信息化 局两化 融合应 用项目	344,450 .99			22,222. 62			322,228 .37	与资产 相关
东莞市 工业和 信息化 局事后 奖励项 目补贴 (快递 耗材自 动高效 生产技	631,054 .08			42,070. 26			588,983 .82	与资产 相关

术改造项目)								
东莞市经济和信息化局技改资金	256,666.65			22,000.02			234,666.63	与资产相关
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	470,812.91			78,468.84			392,344.07	与资产相关
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目	373,832.84			62,305.50			311,527.34	与资产相关
自动化智能化改造项目	75,029.57			9,378.66			65,650.91	与资产相关
2021 固定资产投资补助	6,252,499.99			70,384.62			6,182,115.37	与资产相关
固定资产投资补助	1,213,634.54			13,661.94			1,199,972.60	与资产相关
平湖市 2018 年第二批机器人换人项目	292,689.82			24,390.84			268,298.98	与资产相关
张江长三角科技城平湖园管理委员会“机器换	19,459.47			1,621.62			17,837.85	与资产相关

人”项目奖励款								
制造强省转型升级项目资金				0.00			0.00	与资产相关
绿色低碳包装耗材制造基地项目财政补贴	9,400,000.00			0.00			9,400,000.00	与资产相关
湖北省高质量发展专项资金奖励	4,331,666.67			229,999.98			4,101,666.69	与资产相关
浠水县固定资产投资补助款	2,699,334.60			30,443.64			2,668,890.96	与资产相关
东莞市工业和信息化局设备事后奖励项目	1,300,226.61			76,483.92			1,223,742.69	与资产相关
关于快递业绿色与智能标准化关键技术及检测认证应用研究	230,000.00			57,500.00			172,500.00	与资产相关
企业提升智造能力（直接投资）补助款	246,047.62			12,947.98			233,099.64	与资产相关
合计	31,590,138.93			1,020,555.66			30,569,583.27	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,002,700.00	70,740.00				70,740.00	177,073,440.00

本期股本变动情况：

公司于 2023 年 2 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议与第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》，确定 2023 年 2 月 24 日为股票期权和限制性股票预留授予日，向符合条件的 36 名激励对象授予 28.266 万份股票期权，向符合条件的 12 名激励对象授予 70,740 股限制性股票。并于报告期内完成了 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票预留授予登记。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	685,898,825.91	343,796.40	61,896.35	686,180,725.96
合计	685,898,825.91	343,796.40	61,896.35	686,180,725.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动情况：

公司于 2023 年 2 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议与第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》，确定 2023 年 2 月 24 日为股票期权和限制性股票预留授予日，向符合条件的 36 名激励对象授予 28.266 万份股票期权，向符合条件的 12 名激励对象授予 70,740 股限制性股票。公司实际收到激励对象缴纳的投资款合计人民币 414,536.4 元，其中用于新增注册资本人民币 70,740 元，其余款项人民币 343,796.40 元计入资本公积。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	1,656,622.00	414,536.40		2,071,158.40
合计	1,656,622.00	414,536.40		2,071,158.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	174,498.29	27,679.87				27,679.87		202,178.16
外币财务报表折算差额	174,498.29	27,679.87				27,679.87		202,178.16
其他综合收益合计	174,498.29	27,679.87				27,679.87		202,178.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,663,969.71			34,663,969.71
合计	34,663,969.71			34,663,969.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	303,719,923.29	325,479,515.21
调整后期初未分配利润	303,719,923.29	325,479,515.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,589,375.05	3,755,249.61

应付普通股股利		17,835,640.00
期末未分配利润	323,173,029.62	311,399,124.82

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,122,725.20	471,936,263.10	599,854,575.33	535,623,123.61
其他业务	175,359,920.44	169,986,922.50	75,457,075.01	70,974,649.61
合计	735,482,645.64	641,923,185.60	675,311,650.34	606,597,773.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	其他业务	合计
商品类型					
其中：					
电子标签系列			178,304,183.86		178,304,183.86
塑胶包装系列			156,760,343.37		156,760,343.37
快递封套系列			79,504,446.50		79,504,446.50
缓冲包装系列			24,773,535.35		24,773,535.35
票据系列			19,374,911.44		19,374,911.44
缠绕膜系列			23,145,801.63		23,145,801.63
塑胶料、纸类及油品贸易业务			0.00	171,620,429.78	171,620,429.78
其他			78,259,503.04	3,739,490.66	81,998,993.70
按经营地区分类					
其中：					
内销			460,257,013.31	172,658,072.46	632,915,085.77



外销			99,865,711.89	2,701,847.98	102,567,559.87
市场或客户类型					
其中：					
			0.00	171,620,429.78	171,620,429.78
合同类型			78,259,503.04	3,739,490.66	81,998,993.70
其中：					
某一时点确认			560,122,725.20	174,562,272.56	734,684,997.76
某一时段确认				797,647.88	797,647.88
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			560,122,725.20	175,359,920.44	735,482,645.64

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	839,347.21	133,807.10
教育费附加	503,594.35	80,284.24
房产税	2,577,774.99	937,603.74
土地使用税	303,600.40	447,924.78
印花税	639,191.35	622,677.63
地方教育费附加	335,734.02	53,522.83
环境保护税	29,327.92	33,188.91

水利建设基金	0.00	29,111.67
文化事业建设费	0.00	37.50
合计	5,228,570.24	2,338,158.40

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬类	8,840,974.78	6,667,636.40
办公及其他类	2,781,361.67	2,158,747.50
差旅费	536,274.17	237,088.98
宣传广告类	1,651,315.33	1,400,292.21
折旧及摊销类	266,012.66	326,157.77
合计	14,075,938.61	10,789,922.86

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬类	8,525,885.74	10,670,093.97
折旧及摊销类	4,914,751.21	5,235,150.78
办公及其他类	9,378,008.30	6,581,412.30
合计	22,818,645.25	22,486,657.05

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬类	9,394,843.53	7,846,916.54
物料消耗	16,959,328.25	15,198,898.25
折旧及摊销类	2,928,646.87	3,164,321.15
其他	148,107.91	447,464.10
合计	29,430,926.56	26,657,600.04

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,981,138.19	3,362,195.53
减：利息收入	1,546,182.14	646,861.45
汇兑损益	-1,876,581.15	-367,922.03
手续费及其他	266,459.76	255,074.55
合计	-175,165.34	2,602,486.60

其他说明

### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,702,155.66	1,713,782.89
个税手续费返还	55,437.63	76,081.30
其他	6,561.91	
合计	4,764,155.20	1,789,864.19

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-126,865.23	
处置交易性金融资产取得的投资收益	793,685.73	1,585,674.46
合计	666,820.50	1,585,674.46

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	474,283.84	201,812.33
合计	474,283.84	201,812.33

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-515,971.42	57,107.46
应收账款坏账损失	3,486,397.09	-1,620,094.20
合计	2,970,425.67	-1,562,986.74

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,971,752.15	138,923.60
合计	-6,971,752.15	138,923.60

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损益	-244,055.86	-159,193.45
处置使用权资产净损益	-54,892.69	
合计	-298,948.55	-159,193.45

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债	5,389.94	0.00	5,389.94
赔偿款	173,883.62		173,883.62
合计	179,273.56	0.00	179,273.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	436.90	142,482.04	
捐赠支出	100,000.00		
赔偿款	38,985.65	6,277.99	
滞纳金	99,101.79		
其他	211.63	510.63	
合计	238,735.97	149,270.66	

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,131,573.11	2,322,818.78
递延所得税费用	-603,338.02	-600,436.83
合计	4,528,235.09	1,722,381.95

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,726,066.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,577,939.80
子公司适用不同税率的影响	-139,836.21

非应税收入的影响	251,473.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	933,292.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,435.30
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	-26,254.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-73,815.94
所得税费用	4,528,235.09

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	4,212,725.15	646,861.45
银行存款利息收入	1,546,182.14	
收到其他收益、营业外收入等	3,737,037.63	9,751,391.62
收到的其他货币资金净额		2,946,476.37
收到往来款净额		2,786,038.93
合计	9,495,944.92	16,130,768.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	18,252,887.35	
付现费用	34,390,343.49	32,041,755.08
支付营业外支出项目等	238,735.97	6,788.62
合计	52,881,966.81	32,048,543.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现		20,000.00
合计	0.00	20,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	3,715,828.85	
支付银行承兑汇票保证金		308,388.24
合计	3,715,828.85	308,388.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,197,831.73	3,961,493.95
加：资产减值准备	4,009,297.25	-2,284,587.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,812,190.98	25,284,552.96
使用权资产折旧	2,966,826.76	3,447,310.05
无形资产摊销	1,325,828.65	1,313,168.88
长期待摊费用摊销	303,293.56	492,558.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	298,948.55	159,193.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	436.90	142,482.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-474,283.84	-201,812.33
财务费用（收益以“-”号填列）	1,767,389.61	3,362,074.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-666,820.50	-1,585,674.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,418,877.84	4,033,522.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,695,833.67	-1,744,808.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,550,059.19	22,547,298.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	113,974,542.82	82,764,485.22
经营性应付项目的增加（减	-56,536,142.93	-79,513,062.28

少以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,252,442.90	62,178,196.38
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	129,623,060.60	148,998,770.85
减: 现金的期初余额	74,482,673.09	236,243,222.04
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,140,387.51	-87,244,451.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	137,700.00
其中:	
收回长期股权投资所收到的现金	137,700.00
其中:	
其中:	
处置子公司收到的现金净额	137,700.00

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,623,060.60	74,482,673.09
其中: 库存现金	363,175.19	157,190.58
可随时用于支付的银行存款	129,259,885.42	74,324,582.51
三、期末现金及现金等价物	129,623,060.60	74,482,673.09

余额		
----	--	--

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,856,625.58	银行承兑汇票保证金
固定资产	131,391,187.03	银行抵押借款抵押物
无形资产	13,129,301.80	银行抵押借款抵押物
长期股权投资	0.00	为授信合同质押股权
合计	163,377,114.41	

其他说明：

长期股权投资受到限制原因是母公司与东莞农村商业银行清溪支行签订《最高额质押担保合同》，将子公司浙江天之元物流科技有限公司长期股权投资款 50,000,000.00 元作为质押财产为母公司与该银行签订一系列债权债务合同或授信协议提供质押担保，该长期股权投资款项在报表合并层面抵消为 0 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司湖北天之元科技有限公司以其自有房产及土地向中国农业银行股份有限公司浠水县支行借款 2000 万元，已于 2023.5.30 日归还完毕，但尚未完成解除抵押手续。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,213,739.70	7.2261	37,674,907.19
欧元			
港币	242,212.10	0.9220	223,314.71
应收账款			
其中：美元	1,640,058.99	7.2258	11,850,738.25
欧元	9,385.36	7.8771	73,929.42
港币	1,523,828.82	0.9220	1,404,939.71
新加坡币	33,024.85	5.3442	176,491.40
日元	4,589,082.00	0.0501	229,885.48
加拿大元	232.56	5.4721	1,272.59
英镑	2,656.87	9.1432	24,292.29
墨西哥比索	1,697.67	2.3610	4,008.20
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			



其他应收款			
其中：港币	17,000.00	0.9220	15,673.66
其他应付款			
其中：港币	25,275.40	0.9220	23,303.41

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿色低碳包装耗材制造基地项目财政补贴	9,400,000.00	递延收益	0.00
2021 固定资产投资补助	6,405,000.00	递延收益/其他收益	70,384.62
湖北省高质量发展专项资金奖励	4,600,000.00	递延收益/其他收益	229,999.98
浠水县固定资产投资补助款	2,745,000.00	递延收益/其他收益	30,443.64
平湖市新埭镇事业综合服务中心-天之元首次年销售产值达到 2 亿元奖	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
淘汰及更新物联网智能印刷设备技术改造项目	1,479,200.00	递延收益/其他收益	78,468.84
东莞市工业和信息化局设备事后奖励项目	1,427,700.00	递延收益/其他收益	76,483.92
固定资产投资补助	1,345,700.00	递延收益/其他收益	13,661.94
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目	1,246,109.90	递延收益/其他收益	62,305.50
2018 年度自动化改造项目	1,171,400.00	递延收益/其他收益	62,198.28
2021 年促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（快递耗材自动化高效生产技术改造项目）	1,032,700.00	递延收益/其他收益	51,634.98

东莞市财政国库支付中心东莞市经济和信息化局 2016 年度“机器换人”应用项目	1,029,100.00	递延收益/其他收益	57,575.04
东莞市文化广电旅游体育局 2022 年文化发展专项资金资助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
东莞市工业和信息化局事后奖励项目补贴（快递耗材自动高效生产技术改造项目）	778,300.00	递延收益/其他收益	42,070.26
东莞市工业和信息化局 20 年稳增长市技改项目（快递包装用品自动化生产技术改造项目）	573,300.00	递延收益/其他收益	29,150.82
东莞市工业和信息化局 2021 年度东莞市“专精特新”企业技改项目	462,700.00	递延收益/其他收益	24,140.88
平湖市 2018 年第二批机器换人项目	443,100.00	递延收益/其他收益	24,390.84
东莞市经济和信息化局技改资金	440,000.00	递延收益/其他收益	22,000.02
东莞市工业和信息化局两化融合应用项目	392,600.00	递延收益/其他收益	22,222.62
2017 智能改造项目补助	381,400.00	递延收益/其他收益	19,069.98
企业提升智造能力（直接投资）补助款	259,000.00	递延收益/其他收益	12,947.98
关于快递业绿色与智能标准化关键技术及检测认证应用研究	230,000.00	递延收益/其他收益	57,500.00
东莞市工业和信息化局 20 年稳增长市技改项目（快递耗材自动化高效生产技术改造项目）	219,300.00	递延收益/其他收益	11,542.08
东莞市工业和信息化局 2020 年东莞市“专精特新”企业技术改造	215,900.00	递延收益/其他收益	11,363.16
县科经局省级两化融合示范企业奖励资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
东莞市工业和信息化局东莞市 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金	155,500.00	其他收益	155,500.00

专精特新中小企业政策补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
自动化智能化改造项目	95,350.00	递延收益/其他收益	9,378.66
“倍增计划”鼓励和支持企业兼并重组项目	81,500.00	其他收益	81,500.00
东莞市人力资源和社会保障局清溪分局人才职业技能补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年中山市工业发展专项资金补贴	44,200.00	其他收益	44,200.00
东莞市人力资源和社会保障局清溪分局吸纳脱贫人口就业补贴	35,000.00	其他收益	35,000.00
张江长三角科技城平湖园管理委员会“机器换人”项目奖励款	30,000.00	递延收益/其他收益	1,621.62
一次性留工补助	21,000.00	其他收益	21,000.00
东莞市商务局中央财政 2022 年度外经贸发展专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
东莞市人力资源和社会保障局清溪分局一次性岗位补贴	4,400.00	其他收益	4,400.00
合计	40,084,459.90		4,702,155.66

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
— 现金	

—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市星铭瑞科技有限公司	137,700.00	51.00%	股权转让	2023年01月01日	股权处置协议	-126,865.23	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	广东天元九州包装材料有限公司	2023年3月-2023年6月	2023年3月新设
2	广东天元茶饮耗材有限公司	2023年4月-2023年6月	2023年4月新设

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山精诚物流科技有限公司	中山	中山市黄圃镇食品工业园健成路 20 号厂房二的二层 15 卡	塑胶制品生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
河北普令特印刷有限公司	河北	河北文安工业园区创业路中段	塑胶制品、纸制品的加工及销售	100.00%		新设
广东天元防伪科技有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇银坪路 18 号	防伪商标生产、销售	100.00%		新设
浙江天之元物流科技有限公司	浙江	浙江省嘉兴市平湖市新埭镇平兴线杨庄浜段 396 号	包装、印刷制品的生产、销售	100.00%		新设
天元实业（香港）有限公司	香港	RMC21/FC0 SCTR56TSU NYIPSTKWU NTONGKLNH ONGKONG	贸易	70.00%		新设
湖北天之元科技有限公司	湖北	浠水经济开发区散花工业园滨江五路 2 号	包装、印刷制品的生产、销售	100.00%		新设
广东天元特种纸有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号 1 号楼 302 室	纸制品、办公用品销售、广告设计、代理	60.00%		新设
广东天元智采科技有限	广东	广东省东莞市清溪	电子产品、光电	100.00%		同一控制下企业合

公司		镇青滨东路 128 号 1 号楼 102 室	子元器件的生产、销售			并
东莞市天之元绿色环保有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇清溪东环路 59 号	回收、加工、研发、销售：再生资源回收（含废旧金属回收）	100.00%		新设
广东天极物流有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号 1 号楼 501 室	货物道路运输	100.00%		新设
广东天元全能印刷服务有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号 1 号楼 101 室	包装、印刷制品的生产、销售	100.00%		新设
广东天元耗材连锁有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号 1 号楼 202 室	贸易	70.00%		新设
广东天元工业互联网有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号 2 号楼 101 室	互联网信息服务	70.00%		新设
广东天元塑胶科技有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号 1 号楼 103 室	销售塑料制品	80.00%		新设
广东天元包装制品有限公司	广东	广东省东莞市清溪	包装制品的生产、	60.00%		新设



公司		镇青滨东 路 128 号 1 号楼 103 室	销售			
广东天琪新 材料科技有 限公司	广东	广东省东 莞市清溪 镇青滨东 路 128 号 1 号楼 402 室	研发、生 产、销售 生物降解 材料	100.00%		非同一控 制下企业 合并
TENGEN (CANA DA) INDUSTRI ALGROUPLTD	加拿大	1- 2526WEST3 RDAVENUEV ANCOUVERB CV6K1M1CA NADA	贸易	51.00%		新设
广东天元印 刷有限公司	广东	广东省东 莞市清溪 镇青滨东 路 128 号 1 号楼 1101 室	包装装潢 印刷品印 刷	51.00%		新设
广东天元能 源销售有限 公司	广东	广东省东 莞市清溪 镇青滨东 路 128 号 1 号楼 502 室	危险化学 品经营;成 品油批发		51.00%	新设
广东天元物 资有限公司	广东	广东省东 莞市清溪 镇青滨东 路 128 号 1 号楼 108 室	塑料制品 销售;成品 油批发		60.00%	新设
广东天元九 州包装材料 有限公司	广东	广东省东 莞市清溪 镇青滨东 路 128 号 1 号楼 506 室	纸制品、 塑胶制品 生产、销 售	51.00%		新设
广东天元茶 饮耗材有限 公司	广东	广东省东 莞市清溪 镇青滨东 路 128 号 1	纸制品、 塑胶制品 生产、销 售	51.00%		新设

		号楼 306 室				
--	--	-------------	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份 额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面 价值		
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的		

合计数		
-----	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

(1) 在子公司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 (%)
深圳市星铭瑞科技有限公司	2023 年 1 月	51	0

#### 十、与金融工具相关的风险

#### 十一、公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			73,474,283.84	73,474,283.84
银行理财产品			18,025,200.00	18,025,200.00
券商理财产品			55,449,211.67	55,449,211.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非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
- 4、持续和非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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

#### （一）本企业的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
周孝伟	--	--	--	35.11	35.86

本公司最终控制方是：

罗素玲与周孝伟为夫妻关系，罗素玲持有公司 7.08% 的股权，周孝伟、罗素玲夫妻直接持有公司 40.12% 的股权。同时，周孝伟持有东莞市天祺股权投资有限公司 73.50% 的股权，周孝伟通过东莞市天祺股权投资有限公司间接控制公司 2.82% 的股权，周孝伟、罗素玲合计控制公司 42.94% 的股权，为公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

## 关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东天元智采科技有限公司	260,000,000.00	2019年05月22日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
广东天元能源销售有限公司	40,000,000.00	2022年12月29日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江天之元物流科技有限公司	200,000,000.00	2022年12月29日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
浙江天之元物流科技有限公司	100,000,000.00	2021年11月17日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
浙江天之元物流科技有限公司	100,000,000.00	2023年06月06日	主合同项下每笔债务到期日起另加三年	否
浙江天之元物流科技有限公司	80,000,000.00	2021年04月16日	2029年04月15日	否
湖北天之元科技有限公司	63,757,000.00	2021年04月08日	最晚到期的一笔融资的到期日后两年	否
浙江天之元物流科技有限公司	63,757,000.00	2021年04月28日	最晚到期的一笔融资的到期日后两年	否
广东天元智采科技有限公司	60,000,000.00	2022年08月17日	2024年08月16日	否
广东天元防伪科技有限公司	60,000,000.00	2022年08月17日	2024年08月16日	否
湖北天之元科技有限公司	60,000,000.00	2022年08月17日	2024年08月16日	否
浙江天之元物流科技有限公司	60,000,000.00	2022年08月17日	2024年08月16日	否
中山精诚物流科技有限公司	60,000,000.00	2022年08月17日	2024年08月16日	否



浙江天之元物流科技有限公司	60,000,000.00	2021年12月27日	2034年11月25日	否
湖北天之元科技有限公司	60,000,000.00	2021年12月27日	2034年11月25日	否
浙江天之元物流科技有限公司	51,005,600.00	2020年07月22日	最后一个还款日起满两年	否
湖北天之元科技有限公司	50,000,000.00	2020年12月28日	2025年03月09日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,876,607.02	2,031,160.70
合计	1,876,607.02	2,031,160.70

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	70,740（股）
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	
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	
<b>2、以权益结算的股份支付情况</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用	
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按市价法计算；股票期权按估值法计算。
可行权权益工具数量的确定依据	
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	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

尚未履行或尚未完全履行的对外投资：

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司东莞天之元绿色环保有限公司注册资本为人民币 2,000,000.00 元，目前实收资本为 312,000.00 元，公司持股比例为 100%。根据章程规定，公司尚有 1,688,000.00 元需在 2038 年 12 月 30 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天元耗材连锁有限公司注册资本为人民币 5,000,000.00 元，目前实收资本为 1,000,000.00 元，公司持股比例为 70%。根据章程规定，公司尚有 2,500,000.00 元需在 2050 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天琪新材料科技有限公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元，目前实收资本为 19,300,000.00 元，公司持股比例为 100%。根据章程规定，公司尚有 30,700,000.00 元需在 2050 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天元工业互联网有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，目前未实缴，公司持股比例为 70%。根据章程规定，公司尚有 7,000,000.00 元需在 2050 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天元塑胶科技有限公司注册资本为人民币 5,000,000.00 元，目前实收资本为 500,000.00 元，公司持股比例为 80%。根据章程规定，公司尚有 3,500,000.00 元需在 2050 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天元包装制品有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，目前实收资本为 5,345,000.00 元，公司持股比例为 60%。根据章程规定，公司尚有 2,339,000.00 元需在 2050 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天元印刷有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，目前未实缴，公司持股比例为 51%。根据章程规定，公司尚有 5,100,000.00 元需在 2060 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天元九州包装材料有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，目前实收资本为 2,000,000.00 元，公司持股比例为 51%。根据章程规定，公司尚有 4,080,000.00 元需在 2055 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，子公司广东天元茶饮耗材有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，目前实收资本为 1,000,000.00 元，公司持股比例为 51%。根据章程规

定，公司尚有 4,590,000.00 元需在 2055 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，孙公司广东天元能源销售有限公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元，目前未实缴，子公司广东天元智采科技有限公司持股比例为 51%。根据章程规定，公司尚有 25,500,000.00 元需在 2055 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2023 年 06 月 30 日，孙公司广东天元物资有限公司注册资本为人民币 5,000,000.00 元，目前未实缴，子公司广东天元塑胶科技有限公司持股比例为 60%。根据章程规定，公司尚有 3,000,000.00 元需在 2060 年 12 月 31 日前缴足。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

经公司第三届董事会第十四次会议，公司注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票方案如下：鉴于 2022 年股票期权激励计划首次授予的 19 名激励对象因离职已不再符合本次激励计划相关的激励条件，以及除离职激励对象，72 名激励对象所对应首次授予第一个行权期的股票期权由于业绩考核目标未达成未能行权，公司拟注销对应的合计 554,820.00 份股票期权。公司本次股票期权注销事宜已于 2023 年 4 月 20 日办理完成鉴于 2022 年净利润未达到本激励计划中相应业绩考核指标的触发值，公司拟以自有资金按 40% 的比例回购注销首次授予 8 名激励对象共计 113,080.00 份限制性股票，回购价格为 5.86 元/股加上银行同期存款利息之和。本次注销后，公司的注册资本和股本将变更为人民币 176,960,360.00 元。公司已于 2023 年 7 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。除上述事项外，公司本不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

- 2、债务重组  
3、资产置换  
    (1) 非货币性资产交换  
    (2) 其他资产置换  
4、年金计划  
5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母 公司所有 者的终止 经营利润

其他说明

- 6、分部信息  
    (1) 报告分部的确定依据与会计政策  
    (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	快递电商耗材类 业务	塑胶料、纸类及 油品贸易业务	分部间抵销	合计
营业收入	563,862,215.90	171,620,429.80		735,482,645.60
营业成本	473,434,667.30	168,488,518.30		641,923,185.60

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司及下属的子公司资产由各分部共享，无法明确区分各报告分部的资产总额和负债总额。

- (4) 其他说明  
7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

- 1、应收账款  
    (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	
按单 项计 提坏 账准 备的 应收	12,79 1,478 .63	5.53%	10,32 7,661 .31	80.74 %	2,463 ,817. 32	11,64 4,487 .07	4.05%	9,408 ,252. 06	80.80 %	2,236 ,235. 01

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	218,405,828.05	94.47%	11,169,813.98	5.11%	207,236,014.07	275,703,279.20	95.95%	18,734,795.53	6.80%	256,968,483.67
其中：										
账龄组合	216,064,274.67	93.45%	11,169,813.98	5.17%	204,894,460.69	271,140,767.18	94.36%	18,734,795.53	6.91%	252,405,971.65
合并范围内关联方组合	2,341,553.38	1.01%		0.00%	2,341,553.38	4,562,512.02	1.59%			4,562,512.02
合计	231,197,306.68	100.00%	21,497,475.29	9.30%	209,699,831.39	287,347,766.27	100.00%	28,143,047.59	9.79%	259,204,718.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏苏宁贸易有限公司	8,522,688.31	6,912,629.05	81.11%	经营存在风险，预计收回存在风险
天天快递有限公司	2,955,948.00	2,364,758.40	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
卓天商务有限公司	1,152,258.56	921,806.85	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
广西苏宁物流有限公司	114,503.76	91,603.01	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
上海苏宁金融服务集团有限公司南京分公司	12,915.00	10,332.00	80.00%	经营存在风险，预计收回存在风险
南京苏宁维保信	12,805.00	10,244.00	80.00%	经营存在风险，

息咨询有限公司				预计收回存在风险
镇江苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司	12,100.00	9,680.00	80.00%	经营存在风险,预计收回存在风险
福州苏宁置业有限公司台江分公司	6,600.00	5,280.00	80.00%	经营存在风险,预计收回存在风险
徐州苏宁置业有限公司苏宁广场分公司	1,660.00	1,328.00	80.00%	经营存在风险,预计收回存在风险
合计	12,791,478.63	10,327,661.31		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	207,953,657.59	4,637,366.56	2.23%
1—2年（含2年）	1,407,374.36	309,200.15	21.97%
2—3年（含3年）	1,191,647.10	711,651.65	59.72%
3年以上	5,511,595.62	5,511,595.62	100.00%
合计	216,064,274.67	11,169,813.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	2,341,553.38		
合计	2,341,553.38		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	210,316,385.97
1至2年	10,539,805.81
2至3年	1,642,289.95
3年以上	8,698,824.95
3至4年	5,445,610.98
4至5年	3,253,213.97
合计	231,197,306.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,408,252.06	921,806.85	2,397.60			10,327,661.31
按组合计提坏账准备的应收账款	18,734,795.53	466,377.72	5,076,200.00	2,955,159.27		11,169,813.98
合计	28,143,047.59	1,388,184.57	5,078,597.60	2,955,159.27		21,497,475.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市安德标签材料有限公司	5,076,200.00	电汇
合计	5,076,200.00	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,955,159.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
博壳松瑞典有限公司	货款	497,426.90	无法收回	内部审批流程	否
广州市高捷印刷纸业有限公司	货款	526,619.75	无法收回	内部审批流程	否
上海全枫物流管理有限公司	货款	444,432.00	无法收回	内部审批流程	否
东莞市云海供应链管理服务有限公司	货款	320,251.77	无法收回	内部审批流程	否
德邦物流股	货款	301,079.23	无法收回	内部审批流程	否

份有限公司					
东莞市台聚印刷有限公司	货款	294,856.48	无法收回	内部审批流程	否
合计		2,384,666.13			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,139,223.80	7.41%	382,204.69
第二名	16,871,623.00	7.30%	1,340,053.05
第三名	10,206,329.22	4.41%	227,601.14
第四名	9,394,035.30	4.06%	383,085.71
第五名	8,522,688.31	3.69%	6,912,629.05
合计	62,133,899.63	26.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	496,170,491.02	512,835,282.10
合计	496,170,491.02	512,835,282.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额



合计		0.00
----	--	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	488,272,060.85	507,005,055.89
押金及保证金	6,649,568.81	5,776,804.81
备用金	297,769.66	317,725.43
往来款	2,968,768.65	1,933,407.06
合计	498,188,167.97	515,032,993.19

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	23,889.84	220,000.00	1,953,821.25	2,197,711.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	134,772.46			134,772.46
本期核销			314,806.60	314,806.60
2023 年 6 月 30 日余额	158,662.30	220,000.00	1,639,014.65	2,017,676.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	494,793,987.95
1 至 2 年	1,223,766.53
2 至 3 年	728,800.00
3 年以上	1,441,613.49
3 至 4 年	969,613.49
4 至 5 年	468,000.00
5 年以上	4,000.00
合计	498,188,167.97

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	2,197,711.09	134,772.46	0.00	314,806.60		2,017,676.95
合计	2,197,711.09	134,772.46	0.00	314,806.60		2,017,676.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	314,806.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	233,633,246.83	1年以内	46.90%	
第二名	内部往来款	219,745,002.74	1年以内	44.11%	
第三名	内部往来款	11,000,000.00	1年以内	2.21%	
第四名	内部往来款	9,512,246.40	1年以内	1.91%	
第五名	内部往来款	5,502,016.04	1年以内	1.10%	
合计		479,392,512.01		96.23%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	375,357,828.07		375,357,828.07	373,915,528.07		373,915,528.07
合计	375,357,828.07		375,357,828.07	373,915,528.07		373,915,528.07

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中山精诚物流科技有限公司	5,392,074.52					5,392,074.52	
河北普令特印刷有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
广东天元防伪科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江天元物流科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
广东天元特种纸有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖北天元科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
天元实业(香港)有限公司	1,207,584.00					1,207,584.00	
广东天元智采科技有限公司	160,000,000.00					160,000,000.00	
广东天极物流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
东莞市天元绿色环保有限公司	312,000.00					312,000.00	
广东天元耗材连锁有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广东天琪	18,705,100.00					18,705,100.00	

新材料科技有限公司	69.55					69.55	
广东天元包装制品有限公司	3,661,000.00					3,661,000.00	
广东天元塑胶科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
深圳市星铭瑞科技有限公司	137,700.00		137,700.00			0.00	
广东天元九州包装材料有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
广东天元茶饮耗材有限公司		510,000.00				510,000.00	
广东天元全能印刷服务有限公司		50,000.00				50,000.00	
合计	373,915,528.07	1,580,000.00	137,700.00	0.00	0.00	375,357,828.07	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,432,082.01	484,045,137.61	590,459,710.37	535,337,969.40
其他业务	83,658,116.44	80,040,527.72	68,007,974.73	66,426,668.63
合计	635,090,198.45	564,085,665.33	658,467,685.10	601,764,638.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	其他业务	合计
商品类型					

其中:					
电子标签系列			177,670,648.34		177,670,648.34
塑胶包装系列			150,851,389.10		150,851,389.10
快递封套系列			78,997,574.69		78,997,574.69
缓冲包装系列			23,139,735.98		23,139,735.98
票据系列			19,094,077.02		19,094,077.02
缠绕膜系列			22,375,129.34		22,375,129.34
塑胶料、纸类 及油品贸易业 务			0.00	81,785,152.76	81,785,152.76
其他			79,303,527.54	1,872,963.68	81,176,491.22
按经营地区分 类					
其中:					
内销			457,295,933.16	80,956,268.46	538,252,201.62
外销			94,136,148.85	2,701,847.98	96,837,996.83
市场或客户类 型					
其中:					
合同类型					
其中:					
某一时点确认			551,432,082.01	83,658,116.44	635,090,198.45
按商品转让的 时间分类					
其中:					
按合同期限分 类					
其中:					
按销售渠道分 类					
其中:					
合计			551,432,082.01	83,658,116.44	635,090,198.45

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	793,685.73	1,585,674.46
合计	793,685.73	1,585,674.46

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-425,813.78	
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）	4,764,155.20	
委托他人投资或管理资产的损益	793,685.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	474,283.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,397.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,462.41	
减：所得税影响额	729,311.97	
少数股东权益影响额	3,087.48	
合计	4,816,846.73	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21%	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

广东天元实业集团股份有限公司

2023 年 8 月 30 日