



2021年 半年度报告

广东天元实业集团股份有限公司

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罗耀东及会计机构负责人(会计主管人员)陈小花声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事 姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议 原因	被委托人姓名
何祖兵	董事	个人原因	邓超然
雷春平	董事	个人原因	陈楚鑫

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	1
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.....	8
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告.....	42

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
天祺投资	指	东莞市天祺股权投资有限公司
湖北天之元	指	湖北天之元科技有限公司
琪金电子	指	东莞琪金电子科技有限公司
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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）	Guangdong Tengen Industrial Group Co.,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	邹晶晶	罗泽武
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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号
公司注册地址的邮政编码	523650
公司办公地址	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号
公司办公地址的邮政编码	523650
公司网址	http://www.gdtengen.com/
公司电子信箱	zqb@gdtengen.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 05 月 21 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商登记变更并换发营业执照及办公地址变更的公告》（公告编号：2021-021）

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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

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）	582,879,222.98	454,484,111.47	28.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,377,582.64	32,422,254.18	-30.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,735,781.86	29,846,258.94	-64.03%

经营活动产生的现金流量净额（元）	-44,869,244.50	19,582,901.22	-329.12%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.24	-45.83%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.24	-45.83%
加权平均净资产收益率	1.87%	4.26%	-2.39%
	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）	1,751,895,620.67	1,583,561,564.32	10.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,217,968,380.98	1,222,224,559.52	-0.35%

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）	-2,480.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,191,687.02	
委托他人投资或管理资产的损益	2,392,577.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,401,003.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,317.73	
减：所得税影响额	2,562,635.79	
少数股东权益影响额（税后）	27,669.31	
合计	11,641,800.78	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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，海外市场销售也逐年增长。

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、缓冲包装等产品，主要服务于快递物流和电子商务领域的客户，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
<p>电子标签系列</p>	 <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>塑胶包装系列</p>	 <p>大客户定制快递袋</p>  <p>背胶袋</p>  <p>二次使用快递袋</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>快递封套系列</p>	 <p>大客户定制文件封</p> <p>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。</p> <p>(2) 用于餐饮、生鲜等行业。</p> <p>(3) 公司可生产注塑、吸塑、牛皮纸等餐盒与饮料杯产品。</p> <p>(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。</p> <p>(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>气柱袋</p>	<p>(1) 主要为气泡袋、气柱袋等产品。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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>可降解包装系列</p>	 <p>可降解系列</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>

3、经营模式

(1) 生产模式

快递电商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，由供应链管理部对采购工作实行统一管理。公司采购过程实行严格的供应商管理、招投标管理、询比价管理、合同管理和质量管理等。

（3）销售模式

公司设立了营销中心，统一负责公司营销策略和市场开拓等，根据市场情况以及不同客户需求，建立了相应的营销团队。并通过阿里巴巴、天猫商城、京东商城等行业垂直电商平台，以及自建天元商城开展线上销售。公司为了进一步拓展营销渠道，加强终端建设，积极推动“耗材连锁项目”实施，报告期内，已签约加盟店11家，其中在邵阳市、宁乡市、惠阳区、东莞虎门的4家加盟店已开业。公司可为客户提供包装印刷物料采购及管理整体解决方案，包括包装方案优化、工艺设定、生产制作、分区配送及其他个性化服务，让客户更方便快捷地以较低成本完成“一站式”采购。

（二）行业发展及公司所处行业地位

1、行业的发展状况及公司地位

据国家邮政局数据，2011年至2020年，全国快递服务企业业务量由36.7亿件增至833.6亿件，年均复合增长率约41.48%。近年来，随着下游市场持续高速增长，吸引更多的竞争者加入，市场竞争不断加剧。且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，目前行业内中小企业数量较多，规模以上企业占比较低，大多数企业仅从事单一产品的生产加工，尚不具备全品类生产服务能力。本报告期，公司实现营业收入58,287.92万元，同比增长28.25%，归属于上市公司股东的净利润2,237.76万元，同比下降30.98%；未来，公司将进一步强化“一站式”集成供应等优势，力争在未来激烈的市场竞争中处于有利地位。

2、绿色包装成为行业发展方向

2020年1月，发改委联合生态部发布《关于进一步加强塑料污染治理的意见》，重点针对不可降解塑料袋、一次性塑料餐具、宾馆和酒店一次性塑料用品、快递塑料包装四个领域提出禁止、限制使用的要求和时间推进节点。2020年11月30日国务院办公厅转发国家发改委等八部门联合发布的《关于加快推进快递包装绿色转型的意见》，提出快递包装绿色转型目标，到2025年，电商快件基本实现不再二次包装，可循环快递包装应用规模达1000万个。由国家出台的多项政策可看出，绿色包装已成为行业发展方向。为响应国家关于全面加强生态环境保护的号召，满足客户不断升级的产品需求，公司近年来持续加大对新材料、新产品和绿色环保技术的研发投入，为客户提供安全便捷、绿色环保的包装印刷产品和服务。公司现有全降解快递包装袋、复合可降解塑料薄膜快递袋、全生物降解背心袋等多种可降解产品，可根据市场及客户需求提供相关产品。

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，积累了丰富的行业经验和技術储备。公司能够在充分了解客户需求的前提下，针对快递电商企业的产品需求特点，帮助客户进行方案优化和产品设计，为客户提供省时、省力的一站式服务，以专业的解决方案和良好的业内口碑

赢得客户认可，从而与客户建立起长期合作关系。具体来看，公司为客户提供的一站式综合服务主要包括“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。

2、技术研发优势

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，为公司的市场地位和长远发展提供有力的技术支撑。随着研究成果投入到实际生产，公司产品的技术含量在市场上已取得较领先的竞争优势。公司于2013年首次被认定为“国家高新技术企业”，于2016年、2019年再次通过该项认定。2016年，经中国包装联合会批准，公司成立“中国快递电商包装研发中心（东莞）”。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”。

3、环保和资源节约优势

公司专注于快递电商包装印刷领域的技术研发，以国家和行业的绿色化发展为导向，综合考虑下游客户的实际需求，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、绿色发展趋势的快递电商包装印刷产品。公司坚持绿色包装的研发理念，与中山大学、华南理工大学、暨南大学等国内知名高校建立产学研合作平台，开发生产具有绿色环保特点的包装印刷材料。公司在环保和资源节约方面的优势主要体现在（1）无毒性优势（2）轻量化优势（3）可回收利用优势（4）可降解优势四个方面。

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（企业资源计划系统），对公司内部的行政管理、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

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	582,879,222.98	454,484,111.47	28.25%	
营业成本	507,202,974.80	360,965,324.54	40.51%	主要系主要原料价格上涨导致材料成本以及外购成本增加所致
销售费用	16,313,963.28	24,299,238.99	-32.86%	主要系公司本年执行新收入准则，物流运输费分类至营业成本核算所致。
管理费用	21,442,503.94	13,043,106.87	64.40%	主要系管理人员薪酬福利增加所致。上年疫情期间享受政策社保免缴政策，及停工期间支出的管理费用较少

财务费用	1,035,010.07	-1,455,891.59	171.09%	主要系利息收入减少所致
所得税费用	3,563,385.82	5,896,016.23	-39.56%	主要系利润总额减少所致
研发投入	22,063,544.30	18,650,951.20	18.30%	
经营活动产生的现金流量净额	-44,869,244.50	19,582,901.22	-329.12%	主要系支付货款及支付职工薪酬福利的金额增加
投资活动产生的现金流量净额	-77,934,515.53	-80,535,759.55	3.23%	
筹资活动产生的现金流量净额	97,040,065.27	59,743,974.42	62.43%	主要系取得借款收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-25,889,455.94	-1,285,389.58	-1,914.13%	主要系支付货款及支付职工薪酬福利的金额增加

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

	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	582,879,222.98	100%	454,484,111.47	100%	28.25%
分行业					
包装印刷行业	582,879,222.98	100.00%	454,484,111.47	100.00%	28.25%
分产品					
电子标签系列	117,835,015.82	20.22%	95,527,210.06	21.02%	23.35%
塑胶包装系列	120,100,434.14	20.60%	110,609,493.22	24.34%	8.58%
快递封套系列	62,990,802.57	10.81%	71,478,380.00	15.73%	-11.87%
缓冲包装系列	58,306,523.42	10.00%	29,104,893.14	6.40%	100.33%
票据系列	16,406,434.45	2.81%	20,986,611.53	4.62%	-21.82%
缠绕膜系列	43,755,545.14	7.51%	5,083,877.76	1.12%	760.67%
其他	163,484,467.44	28.05%	121,693,645.76	26.78%	34.34%
分地区					
内销	520,278,926.33	89.26%	399,141,672.47	87.82%	30.35%
外销	62,600,296.65	10.74%	55,342,439.00	12.18%	13.11%

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

	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	582,879,222.98	507,202,974.80	12.98%	28.25%	40.51%	-7.59%
分产品						
电子标签系列	117,835,015.82	103,941,193.76	11.79%	23.35%	38.08%	-9.41%
塑胶包装系列	120,100,434.14	98,917,034.79	17.64%	8.58%	23.39%	-9.88%
快递封套系列	62,990,802.57	56,071,326.77	10.98%	-11.87%	-3.54%	-7.69%

缓冲包装系列	58,306,523.42	43,773,801.84	24.92%	100.33%	163.06%	-17.90%
其他	163,484,467.44	149,034,620.07	8.84%	34.34%	36.31%	-1.31%
分地区						
内销	520,278,926.33	458,337,068.01	11.91%	30.35%	41.70%	-7.06%
外销	62,600,296.65	48,865,906.79	21.94%	13.11%	30.25%	-10.27%

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

	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	582,879,222.98	507,202,974.80	12.98%	28.25%	40.51%	-7.59%
分产品						
电子标签系列	117,835,015.82	103,941,193.76	11.79%	23.35%	38.08%	-9.41%
塑胶包装系列	120,100,434.14	98,917,034.79	17.64%	8.58%	23.39%	-9.88%
快递封套系列	62,990,802.57	56,071,326.77	10.98%	-11.87%	-3.54%	-7.69%
缓冲包装系列	58,306,523.42	43,773,801.84	24.92%	100.33%	163.06%	-17.90%
票据系列	16,406,434.45	13,643,895.67	16.84%	-21.82%	-21.48%	-0.36%
多功能胶带系列	8,817,691.83	8,377,724.69	4.99%	6.67%	25.48%	-14.24%
其他	198,422,320.75	182,477,997.28	8.04%	67.43%	71.03%	-1.93%
分地区						
内销	520,278,926.33	458,337,068.01	11.91%	30.35%	41.70%	-7.06%
外销	62,600,296.65	48,865,906.79	21.94%	13.11%	30.25%	-10.27%

变更口径的理由

多功能胶带系列产品占公司营业收入比例较小，故不再单独分类。公司新增缠绕膜产品逐步达产，占营业收入的比例增大，故单独分类。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

电子标签系列产品营业成本同比增加 38.08%，主要系因为销量增加及材料成本上涨所致。

缓冲包装系列产品营业收入同比增加 100.33%，主要系因为客户群体增加销量上涨所致；营业成本同比增加 163.06%，主要系销量增加及材料成本上涨所致。

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	2,392,577.64	9.34%	理财产品收益	是
公允价值变动损益	6,401,003.87	25.00%	未到期理财产品公允价值变动	是
资产减值	-1,638,823.60	-6.40%	信用减值损失和资产减值损失	是
营业外收入	309,317.73	1.21%	非同一控制下企业合并收益	否
营业外支出	60,000.00	0.23%	公益性捐赠支出	否

资产处置收益	-2,480.38	-0.01%	出售固定资产损失	否
其他收益	5,191,687.02	20.28%	与收益相关的政府补贴收入	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	37,968,373.22	2.17%	62,510,767.27	3.95%	-1.78%	主要系支付材料款项增加导致货币资金余额减少
应收账款	219,306,530.86	12.52%	187,270,219.58	11.83%	0.69%	主要系销售规模增加所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	304,415,590.19	17.38%	220,085,669.88	13.90%	3.48%	主要系原材料战略储备增加，以及子公司湖北天之元产品生产线陆续投入试生产，生产备货增加所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	373,172,350.95	21.30%	344,069,688.16	21.73%	-0.43%	主要系在建工程转固所致
在建工程	134,577,216.84	7.68%	87,920,681.93	5.55%	2.13%	主要系厂房建设投入增加所致
使用权资产	16,042,499.61	0.92%		0.00%	0.92%	为执行新租赁准则后将租赁资产确认为使用权资产所致。
短期借款	129,070,424.58	7.37%	30,000,000.00	1.89%	5.48%	主要系本期向银行借款增加所致
合同负债	9,121,425.73	0.52%	15,634,931.93	0.99%	-0.47%	
长期借款	142,308,427.84	8.12%	112,000,000.00	7.07%	1.05%	主要系子公司琪金电子厂房建设项目贷款增加所致
租赁负债	16,042,499.61	0.92%		0.00%	0.92%	为执行新租赁准则后将租赁资产确认租赁负债所致。
应收票据	8,836,550.47	0.50%	3,267,618.62	0.21%	0.29%	主要系持有未到期的商业承兑汇票增加所致
其他应收款	15,348,962.36	0.88%	10,891,256.91	0.69%	0.19%	主要系投标保证金增加所致
长期待摊费用	1,885,933.25	0.11%	105,330.20	0.01%	0.10%	主要系租赁厂房的装修增加所致
其他非流动资产	43,255,996.90	2.47%	15,772,350.41	1.00%	1.47%	主要系预付设备款增加所致
应付票据	98,622,262.44	5.63%	41,000,000.00	2.59%	3.04%	主要系以银行承兑汇票支付供应商的货款增加所致
应交税费	1,538,519.88	0.09%	4,898,323.65	0.31%	-0.22%	主要系应交增值税减少
其他应付款	5,182,466.66	0.30%	13,305,112.55	0.84%	-0.54%	主要系未付费用及保证金减少所致
应付账款	99,679,407.77	5.69%	112,740,411.13	7.12%	-1.43%	主要系以银行承兑汇票支付供应商的货款增加所致

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.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	433,529,823.44	6,401,003.87	8,452,833.11		284,300,000.00	361,300,000.00		362,930,827.31
上述合计	433,529,823.44	6,401,003.87	8,452,833.11		284,300,000.00	361,300,000.00		362,930,827.31
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	1,529,727.77	保证金
交易性金融资产	362,930,827.31	结构性存款、基金无法提前支取
无形资产	63,697,672.16	抵押
合计	428,158,227.24	

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
420,383,775.44	665,285,954.48	-36.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞市鑫	研发、生产、	收购	40,000,000	80.00%	自有资金	无	长期	股权	20.00%	0.00	0.00	否	2021年	巨潮资讯网等

正裕新材料科技有限公司	销售生物降解材料		.00										02月22日	媒体披露的《关于签署投资合作协议的公告》(公告编号 2021-004)
合计	--	--	40,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
琪金电子厂区建设	自建	是	印刷包装	33,416,078.21	293,903,021.39	专项借款	94.57%	0.00	0.00	不适用		
湖北天元厂区建设	自建	是	印刷包装	46,832,451.24	124,515,245.74	募集资金	40.36%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	80,248,529.45	418,418,267.13	--	--	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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
浙江天之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	146,159,719.41	87,000,697.30	94,008,162.86	2,244,193.05	1,676,641.67

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
广东天元供应链管理有限公司	新设	无重大影响
东莞市鑫正裕新材料科技有限公司	收购	无重大影响
TENGEN (CANADA) INDUSTRIAL GROUP LTD.	新设	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，随着下游市场持续高速增长，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，直接材料占主营业务成本的比重约74%。2021年1-6月，纸类、塑胶类等主要原材料市场价格涨幅较大，如原材料LDPE、LLDPE市场均价较去年同期分别增长约43%和24%，白板纸市场均价较去年同期增长约25%，导致公司主营产品的毛利率有所下降，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。公司将与主要客户保持顺畅的沟通，有效控制存货规模，提高资金使用效率和存货周转率，降低存货减值风险。

（四）不可抗力风险

若发生台风、火灾、洪水、地震、战争、重大疫情等不可抗力事件，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。公司将充分研究并及时制定相应措施，努力将不可抗力影响和程度降到最低，为公司争取最大经济效益和社会效益。

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
2020年年度股东大会	年度股东大会	47.39%	2021年05月07日	2021年05月08日	《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-018）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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

无

未披露其他环境信息的原因

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。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。此外，公司诚信经营，遵纪守法，积极履行税收缴纳义务；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司响应国家环保政策，持续加大对新材料、新产品和绿色环保技术的研发投入，为客户提供安全便捷、绿色环保的包装印刷产品和服务，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	周孝伟、罗素玲	股份限售	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。2、本人直接或间接持有的公司股票若在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格应不低于首次公开发行时的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价须按照证券交易所的有关规定作相应调整。3、本人将遵守《公司法》、《证券法》和有关法律法规以及中国证监会规章、规范性文件中关于股份转让的限制性规定，并将严格遵守本人就限制股份转让作出的承诺。4、若本人未履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股票锁定期承诺向股东和社会公众投资者道歉。若本人因未履行承诺事项而获得收入，则所得的收入归公司所有。若因本人未履行上述承诺给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。作为公司董事长兼总经理，周孝伟还承诺：“在任职期内每年转让的股份不超过所直接和间接持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所直接和间接持有公司股票总数的比例不超过 50%。”	2020 年 09 月 21 日	3 年	正常履约中
	罗耀东	股份限售	(1) 本人作为公司持股 5% 以上股东，自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。 (2) 本人作为公司董事、副总经理兼财务总监，应当向公司申	2020 年 09 月 21 日	3 年	正常履约中

		<p>报所持有的公司股份及其变动情况，在任职期内每年转让的股份不超过所直接和间接持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所直接和间接持有公司股票总数的比例不超过 50%。（3）本人直接或间接持有的公司股票若在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格应不低于首次公开发行时的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有股票的锁定期自动延长 6 个月。如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价须按照证券交易所的有关规定作相应调整。（4）本人将遵守《公司法》、《证券法》和有关法律法规以及中国证监会规章、规范性文件关于股份转让的限制性规定，并将严格遵守本人就限制股份转让作出的承诺。（5）若本人未履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股票锁定期承诺向股东和社会公众投资者道歉。若本人因未履行承诺事项而获得收入，则所得的收入归公司所有。若因本人未履行上述承诺给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>			
何祖兵、邓超然、陈楚鑫、黄冰、周中伟、何小明以及席宏伟	股份限售	<p>（1）自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。（2）本人在任职期内每年转让的股份不超过所直接和间接持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所直接和间接持有公司股票总数的比例不超过 50%。（3）本人直接或间接持有的公司股票若在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格应不低于首次公开发行时的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有股票的锁定期自动延长 6 个月；如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行价须按照证券交易所的有关规定作相应调整。（4）本人将遵守《公司法》、《证券法》和有关法律法规以及中国证监会规章、规范性文件关于股份转让的限制性规定，并将严格遵守本人就限制股份转让作出的承诺。（5）若本人未履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股票锁定期承诺向股东和社会公众投资者道歉。若本人因未履行承诺事项而获得收入，则所得的收入归公司所有。若因本人未履行上述承诺给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2020年09月21日	1年	正常履约中
天祺投资、邹芳	股份限售	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理公司/本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发</p>	2020年09	3年	正常履约

		行的股份，也不由公司回购该等股份。2、公司/本人将遵守《公司法》、《证券法》和有关法律法规以及中国证监会规章、规范性文件关于股份转让的限制性规定，并将严格遵守公司/本人就限制股份转让作出的承诺。3、若公司/本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归公司所有。若因公司/本人未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，公司/本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	月 21 日		中
苏州钟鼎四号创业投资中心（有限合伙）等 16 名法人股东或其它机构投资者以及邓朝晖等 68 名自然人股东	股份限售	1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人（本企业）直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、如果《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会和公司股票上市交易的证券交易所对本人（本企业）持有的公司的股份转让另有要求，则本人（本企业）将按相关要求执行。3、若本人（本企业）因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归公司所有。若因本人（本企业）未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人（本企业）将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2020 年 09 月 21 日	1 年	正常履约中
周孝伟、罗素玲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人将尽量避免或减少本人及本人持股、控制的其他企业与公司之间的关联交易。若本人及本人持股、控制的其他企业与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照公司《公司章程》规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决，或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。2、本人不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求公司及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。3、本人不利用自身对公司的主要股东地位及重大影响，谋求与公司及下属子公司达成交易的优先权利。4、杜绝本人及本人所投资的其他企业非法占用或转移公司及下属子公司资金或资产的行为，在任何情况下，不要求公司及下属子公司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。5、本人保证不利用在公司的主要股东地位及重大影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。若公司的独立董事认为本人及本人持股、控制的其他企业与公司之间的关联交易损害公司或公司其他股东的利益，则可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了公司或公司其他股东的利益，且有证据表明本人不正当利用股东地位，本人愿意就上述关联交易对公司或公司其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。	2020 年 09 月 21 日	长期	正常履约中
罗耀东、何祖兵、陈楚鑫、邓超然、雷春平、李映照、朱智	关于同业竞争、关联交易	1、截止本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人及所投资或控制的其他企业与公司不存在其他重大关联交易。2、本人及本人控制的除公司以外的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格	2020 年 09 月 21 日	长期	正常履约中

	<p>伟、冀志斌、何小明、黄冰、周中伟、邹晶晶、席宏伟</p>	<p>交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及中小股东利益。3、本人保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所所有规范性文件及《公司章程》和《关联交易管理办法》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不进行有损公司及其他股东的关联交易。</p>			
	<p>周孝伟、罗素玲</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、截至本承诺签署之日，除公司外，本人不存在从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营的情形。2、为避免对公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺在作为公司股东期间：除公司外，本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与公司的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与公司构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如公司此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不会与公司拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到公司来经营。若本人未履行上述承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	<p>2020年09月21日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履约中</p>
<p>广东天元实业集团股份有限公司</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>		<p>为维护公司股票上市后股价的稳定，充分保护公司股东特别是中小股东的权益，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司上市后稳定股价的预案》，主要内容如下：1、启动及停止稳定股价措施的实施条件：（1）公司股票自深圳证券交易所上市后 3 年内，如果公司股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产值（以下简称“启动条件”，若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计的每股净资产值不具可比性的，上述股票收盘价应作相应调整，下同），在不会导致上市公司股权结构不符合上市条件的前提下，启动稳定股价措施。（2）触发稳定股价义务之日后，如连续 5 个交易日公司股票收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，公司将终止实施稳定股价措施。2、稳定股价措施的方式及顺序：股价稳定措施包括：1、公司回购股票；2、公司控股股东增持公司股票；3、董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员增持公司股票。选用前述方式时应考虑：1、</p>	<p>2020年09月21日</p>	<p>3 年</p>	<p>正常履约中</p>

		<p>不能导致公司不满足法定上市条件；2、不能迫使控股股东、董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）或高级管理人员履行要约收购义务。股价稳定措施的实施顺序如下：第一选择为公司回购股票。第二选择为控股股东增持公司股票。启动该选择的条件为：在公司回购股票方案实施完成后，如果公司股票仍未满足连续 3 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产值，并且公司回购股票不会致使公司将不满足法定上市条件。第三选择为董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东增持公司股票方案实施完成后，如果公司股票仍未满足连续 3 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产值，并且董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员的要约收购义务。3、稳定股价的具体措施：当上述启动股价稳定措施的条件成熟时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价。（1）公司回购 公司为稳定股价之目的回购股份应符合相关法律、法规及交易所相关文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件，并依法履行有关回购股份的具体程序，及时进行信息披露。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中以其控制的股份投赞成票。公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集的资金总额，公司单次用于回购股份的资金不少于人民币 1,000.00 万元，公司单次回购股份不超过公司总股本的 2.00%，回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产值。（2）控股股东增持 公司控股股东为稳定股价之目的增持公司股份应符合相关法律、法规及交易所相关文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件，并依法履行相应程序，及时进行信息披露。公司控股股东承诺：单次用于增持公司股票的资金不低于取得上年度现金分红（税后）总和的 50%；单次及连续十二个月增持公司股份数量不超过公司总股本的 2.00%。（3）董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员增持 在公司任职并领取薪酬的公司董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员为稳定股价之目的增持公司股份应符合相关法律、法规及交易所相关文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件，并依法履行相应程序，及时进行信息披露。有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。其用于增持公司股份的资金不少于该等董事、高级管理人员上年度从公司领取薪酬（税后）总和的 25.00%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度从公司领取的薪酬（税后）总和。公司在首次公开发行 A 股股票并上市后 3 年内聘任新的董事、高级管理人员前，均将要求其履行公司发行上市时董事、</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>高级管理人员已作出的相应承诺，公司将促使该等新聘任的董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）和高级管理人员根据本预案及相关约束措施出具承诺书（不含独立董事、不在公司领薪的董事）。（二）未履行承诺的约束措施 1、公司未履行上述稳定股价措施的，应当在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。2、控股股东未履行上述稳定股价措施的，应当在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；未履行上述稳定股价措施的控股股东不得领取当年分红。3、公司董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员未履行上述稳定股价措施的，应当在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；未履行上述稳定股价措施的董事（不含独立董事、不在公司领薪的董事）、高级管理人员不得领取当年薪酬。</p>			
广东天元实业集团股份有限公司	其他承诺	<p>1、公司招股说明书内容真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格为公司股票发行价格或被监管机构认定信息披露违法之日前 30 个交易日公司股票交易均价（以二者孰高为准）。若公司股票在此期间因派息、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定对回购价格进行调整。3、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。4、若公司未能履行上述承诺，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，及时进行公告，并在定期报告中披露公司回购新股、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。</p>	2020年09月21日	长期	正常履约中
周孝伟、罗素玲	其他承诺	<p>1、公司招股说明书内容真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的原限售股份，股份购买价格为公司股票发行价格或被监管机构认定信息披露违法之日前 30 个交易日公司股票交易均价（以二者孰高为准）。若公司股票在此期间因派息、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定对回购价格进行调整。3、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭</p>	2020年09月21日	长期	正常履约中

			受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。4、若本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向公司股东和社会公众投资者道歉，由公司督促本人购回已转让的原限售股份，并停止在公司领取股东分红，用于赔偿因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而在证券交易中遭受损失的投资者。同时，本人所持有的公司股份不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕为止。			
陈楚鑫;邓超然;何小明;何祖兵;黄冰;冀志斌;雷春平;李映照;罗耀东;席宏伟;周孝伟;周中伟;朱智伟;邹晶晶	其他承诺		1、公司招股说明书内容真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。3、若本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向公司股东和社会公众投资者道歉，并停止在公司领取薪酬和股东分红，用于赔偿因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而在证券交易中遭受损失的投资者。同时，本人所持有的公司股份不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕为止。4、公司董事、监事、高级管理人员保证不因其职务变更、离职等原因而拒不履行或者放弃履行承诺。	2020年09月21日	长期	正常履约中
陈楚鑫;邓超然;广东天元实业集团股份有限公司;何祖兵;冀志斌;雷春平;李映照;罗素玲;罗耀东;席宏伟;周孝伟;朱智伟;邹晶晶	其他承诺		(一) 填补被摊薄即期回报的具体措施 1、积极实施募集资金投资项目：本次募集资金拟投资于“快递电商物流绿色包装耗材制造基地项目”和“研发中心建设项目”、“补充流动资金”，募集资金投资项目的顺利实施将丰富并扩大现有的产品系列和生产规模，提高现有业务的技术水平。公司已对上述募集资金投资项目进行可行性研究论证，项目符合行业发展趋势和公司未来发展规划，顺利实施后将大幅提高公司的盈利能力。公司将积极推进募集资金投资项目的实施，尽快获得预期投资回报，降低本次发行后即期回报被摊薄的风险。2、加强募集资金管理：为规范募集资金的管理和使用，确保本次发行募集资金专款专用，公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等业务规范的要求，制定了募集资金专户存储制度及使用管理办法，明确规定公司实行募集资金专户存储制度，便于对募集资金的管理、使用和监督。3、优化投资回报机制：公司将建立持续、稳定、科学的股东回报规划与机制，对利润分配作出制度性安排，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。公司审议通过的《公司章程（草案）》、《股东分红回报规划》，明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策程序、决策机制以及利润分配政策的调整原则等。4、进一步加强内部管理，提升经营业绩：公司将进一步优化治理结构，加强内部控制，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，在保证满足公司业务快速发展对流动资金需求的前提下，节省各项	2020年09月21日	长期	正常履约中

		<p>费用支出，全面有效地控制公司经营和资金管控风险。（二）填补回报措施的相关承诺：1、公司对填补回报措施作出的承诺：公司承诺确保上述措施的切实履行，公司若未能履行上述措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿相关损失。2、公司控股股东、实际控制人对公司填补即期回报作出的承诺：公司的控股股东、实际控制人周孝伟、罗素玲承诺：本人在作为公司控股股东/实际控制人期间，不得越权干预公司经营管理活动，不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益，不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并自愿接受证券交易所、上市公司协会的自律监管措施，以及中国证监会作出的监管措施。若本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。3、公司董事、高级管理人员对填补回报措施作出的承诺：公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对自身的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并自愿接受证券交易所、上市公司协会的自律监管措施，以及中国证监会作出的监管措施。若本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p>			
<p>广东天元实业集团股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>公司保证将严格履行招股说明书披露的相关承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：1、如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项或者履行承诺不利于维护上市公司权益的，公司应提出用新承诺替代原有承诺或者提出豁免履行承诺义务。上述变更方案应提交股东大会审议，公司将向股东提供网络投票方式，并将督促承诺事项涉及的股东回避表决。如涉及提出新的承诺事项替代原有承诺事项的，相关承诺需符合届时的法律、法规及公司章程的规定，且公司承诺接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴（如该等人员在公司领薪）；（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进</p>	<p>2020年09月21日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履约中</p>

		行职务变更；(4) 给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任；(5) 按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任。2、如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项或者未能按期履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需符合法律、法规、公司章程的规定并履行相关审批程序）并将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）将尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。			
陈楚鑫;邓超然;何小明;何祖兵;黄冰;冀志斌;雷春平;李映照;罗素玲;罗耀东;席宏伟;周孝伟;周中伟;朱智伟;邹晶晶	其他承诺	1、如果本人未履行相关承诺事项，本人将在天元股份的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向天元股份的其他股东和社会公众投资者道歉；2、如果本人未履行相关承诺事项，天元股份有权将应付本人现金分红或薪酬暂时扣留，直至本人实际履行上述各项承诺义务为止；3、如果本人因未履行上述承诺事项而获得收益的，所得的收益归天元股份所有，并将在获得收益的 5 日内将前述收益支付给天元股份指定账户；4、如果因本人未履行相关承诺事项致使天元股份或者投资者遭受损失的，本人将向天元股份或者投资者依法承担赔偿责任。	2020年09月21日	长期	正常履约中
罗素玲;周孝伟	其他承诺	1、本人意向通过长期持有公司之股份以实现和确保本人对公司的控股地位及公司控制权稳定，进而持续分享公司的经营成果。2、在确保公司控制权稳定、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在减持所持公司股份的可能性，届时将审慎制定股份减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。在公司首次公开发行股票前所持股份在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价，每年减持股份数量不超过所持公司股份数量的 25%。3、本人所持公司股份的锁定期届满后，减持直接或间接所持公司股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公告之日起 3 个交易日后，方可减持公司股份；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外。4、如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，本人持有的公司股份自本人未履行上述减持意向之日起六个月内不得减持。	2020年09月21日	长期	正常履约中
罗耀东	其他承诺	1、本人拟长期持有公司股份，如果在锁定期满后拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股份减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。2、本人所持公司股份的锁定期届满后，减持直接或间接所持公司股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公告之日起 3 个交易日后，方可减持公司股	2020年09月21日	长期	正常履约中

			份；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外。3、如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，本人持有的公司股份自本人未履行上述减持意向之日起六个月内不得减持。			
	罗素玲;周孝伟	其他承诺	(1) 若天元股份在首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市前被有关部门要求其员工补缴或者被有关方面追偿社会保险、住房公积金的，本人将无条件替天元股份补缴或赔偿应缴纳的全部社会保险、住房公积金，使天元股份不会因此而遭受任何损失。(2) 天元股份如因首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市前未执行社会保险制度、住房公积金制度而被相关部门予以行政处罚，本人将无条件替天元股份支付全部罚款款项，使天元股份不因此而遭受任何损失。	2020年 09 月 21 日	长期	正常履约中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不存在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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

6、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	5,000	22,850	0	0
银行理财产品	自有资金	23,430	6,000	0	0
券商理财产品	自有资金	0	7,000	0	0
合计		28,430	35,850	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

5、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

1、2021年3月，广东天元塑胶科技有限公司因业务发展，需要对经营范围进行变更，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、2021年4月，为提升公司海外销售业务，在加拿大新设控股子公司TENGEN (CANADA) INDUSTRIAL GROUP LTD.，主要从事耗材销售等业务，并完成工商注册登记手续，取得由加拿大大不列颠哥伦比亚省公司注册处《登记证书》。

3、公司拟对东莞市鑫正裕新材料科技有限公司进行投资，并于2021年2月22日与黄桂香签订了《投资合作框架协议》，具体内容详见公司在巨潮资讯网等媒体披露的《关于签署投资合作协议的公告》（公告编号：2021-004），并完成工商变更手续，取得由东莞市市场监督管理局下发的《营业执照》，具体内容详见公司在巨潮资讯网等媒体披露的《关于对外投资进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-020）。

4、2021年6月，湖北天之元科技有限公司因业务发展，需要对经营范围进行变更，并完成工商变更手续，取得由浠水县市场监督管理局颁发的《营业执照》。

5、2021年6月，东莞市鑫正裕新材料科技有限公司因业务发展，需要对经营范围进行变更，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》。

6、2021年7月，广东天元防伪科技有限公司因业务发展，需要对经营地址及经营范围进行变更，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》。

7、2021年7月，为了整合资源，提高经营管理效率，公司就全资子公司广东天元供应链有限公司股权转让事项与谢春城签署股权转让协议，公司将其持有的40%股权转让给谢春城，并变更经营范围及公司名称，本次变更完成后广东天元供应链有限公司成为公司控股子公司，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》。

8、2021年8月，为了优化管理架构，整合资源，实现业务集中管理，提高经营管理效率，

公司与东莞市鑫正裕新材料科技有限公司的投资方黄桂香签署股权转让协议，黄桂香将其所持有的20%的股权转让给公司，本次股权转让完成后东莞市鑫正裕新材料科技有限公司成为公司全资子公司。

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	132,520,000	74.99%						132,520,000	74.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	132,520,000	74.99%						132,520,000	74.99%
其中：境内法人持股	33,960,000	19.22%						33,960,000	19.22%
境内自然人持股	98,560,000	55.77%						98,560,000	55.77%
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	44,200,000	25.01%						44,200,000	25.01%
1、人民币普通股	44,200,000	25.01%						44,200,000	25.01%
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	176,720,000	100.00%						176,720,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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

报告期末普通股股东总数		19,362		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	33.10%	58,503,000	0	58,503,000	0		
罗素玲	境内自然人	7.09%	12,537,500	0	12,537,500	0		
罗耀东	境内自然人	4.24%	7,500,000	0	7,500,000	0	质押	1,019,000
苏州钟鼎四号创业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.40%	6,000,000	0	6,000,000	0		
东莞市天祺股权投资有限公司	境内非国有法人	2.83%	5,000,000	0	5,000,000	0		
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	3,100,000	0		
宁波德邦基业投资管理有限公司	境内非国有法人	1.70%	3,000,000	0	3,000,000	0		
西藏翰信创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.70%	3,000,000	0	3,000,000	0		
湛江中广创业投资有限公司	境内非国有法人	1.64%	2,900,000	0	2,900,000	0		
何祖兵	境内自然人	1.41%	2,500,000	0	2,500,000	0		

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）	无		
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	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
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
李欣	2,209,912	人民币普通股	2,209,912
周信钢	1,238,866	人民币普通股	1,238,866
康思远	319,624	人民币普通股	319,624
王民强	293,900	人民币普通股	293,900
赵军	260,272	人民币普通股	260,272
许华刚	221,656	人民币普通股	221,656
胡道志	211,300	人民币普通股	211,300
陈骏良	189,500	人民币普通股	189,500
陈瑞芳	188,100	人民币普通股	188,100
文利	180,000	人民币普通股	180,000
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	未知上述股东是否存在关联关系，也未知上述股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（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 2,209,912 股，以上股份全部通过信用交易担保证券账户持有；股东王民强除通过普通证券账户持有 103,700 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 190,200 股，实际合计持有 293,900 股；股东赵军通过普通证券账户持有 20,224 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 240,048 股，实际合计持有 260,272 股。		

单位：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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	37,968,373.22	62,510,767.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	362,930,827.31	433,529,823.44
衍生金融资产		
应收票据	8,836,550.47	3,267,618.62
应收账款	219,306,530.86	187,270,219.58
应收款项融资		
预付款项	71,199,288.58	64,396,809.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,348,962.36	10,891,256.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	304,415,590.19	220,085,669.88
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	62,030,869.88	51,359,436.11
流动资产合计	1,082,036,992.87	1,033,311,601.54
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		
固定资产	373,172,350.95	344,069,688.16
在建工程	134,577,216.84	87,920,681.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,042,499.61	
无形资产	96,351,591.20	97,708,053.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,885,933.25	105,330.20
递延所得税资产	4,573,039.05	4,673,858.58
其他非流动资产	43,255,996.90	15,772,350.41
非流动资产合计	669,858,627.80	550,249,962.78
资产总计	1,751,895,620.67	1,583,561,564.32
流动负债：		
短期借款	129,070,424.58	30,000,000.00
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	98,622,262.44	41,000,000.00
应付账款	99,679,407.77	112,740,411.13
预收款项		
合同负债	9,121,425.73	15,634,931.93
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,745,471.72	9,229,974.10
应交税费	1,538,519.88	4,898,323.65
其他应付款	5,182,466.66	13,305,112.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,195,688.68	1,654,567.08
流动负债合计	353,155,667.46	228,463,320.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	142,308,427.84	112,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,042,499.61	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,858,348.35	7,552,070.27
递延所得税负债	12,182,738.78	12,604,738.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	178,392,014.58	132,156,809.07
负债合计	531,547,682.04	360,620,129.51
所有者权益：		
股本	176,720,000.00	176,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	684,649,095.89	684,649,095.89
减：库存股		
其他综合收益	-188,901.68	-63,140.50
专项储备		
盈余公积	30,637,069.18	30,637,069.18
一般风险准备		
未分配利润	326,151,117.59	330,281,534.95
归属于母公司所有者权益合计	1,217,968,380.98	1,222,224,559.52
少数股东权益	2,379,557.65	716,875.29
所有者权益合计	1,220,347,938.63	1,222,941,434.81
负债和所有者权益总计	1,751,895,620.67	1,583,561,564.32

法定代表人：周孝伟

主管会计工作负责人：罗耀东

会计机构负责人：陈小华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	31,668,427.40	53,400,958.81
交易性金融资产	362,930,827.31	433,529,823.44
衍生金融资产		
应收票据	8,836,550.47	1,093,000.00
应收账款	197,666,068.76	164,534,897.47
应收款项融资		
预付款项	62,915,969.79	61,320,000.15
其他应收款	208,670,715.20	96,084,675.92
其中：应收利息		
应收股利		

存货	175,512,189.93	136,477,431.73
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	17,112,850.96	17,156,825.57
流动资产合计	1,065,313,599.82	963,597,613.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	358,567,166.40	333,967,166.40
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	106,129,023.62	88,483,664.35
在建工程	2,665,569.42	2,515,098.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,215,353.56	
无形资产	9,147,822.26	9,553,279.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	536,476.36	105,330.20
递延所得税资产	3,238,930.43	3,130,147.30
其他非流动资产	3,953,804.00	3,660,733.21
非流动资产合计	490,454,146.05	441,415,419.17
资产总计	1,555,767,745.87	1,405,013,032.26
流动负债：		
短期借款	129,070,424.58	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	98,622,262.44	41,000,000.00
应付账款	84,320,301.21	65,768,067.19
预收款项		
合同负债	6,886,116.99	14,217,901.21
应付职工薪酬	5,672,680.19	6,751,390.64
应交税费	655,955.99	3,523,416.18
其他应付款	46,571,634.54	59,869,053.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	895,195.21	1,470,387.88

流动负债合计	372,694,571.15	222,600,217.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,215,353.56	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,900,941.17	5,537,621.90
递延所得税负债	8,807,002.47	8,779,262.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,923,297.20	14,316,884.11
负债合计	393,617,868.35	236,917,101.14
所有者权益：		
股本	176,720,000.00	176,720,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	685,005,239.30	685,005,239.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,637,069.18	30,637,069.18
未分配利润	269,787,569.04	275,733,622.64
所有者权益合计	1,162,149,877.52	1,168,095,931.12
负债和所有者权益总计	1,555,767,745.87	1,405,013,032.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	582,879,222.98	454,484,111.47
其中：营业收入	582,879,222.98	454,484,111.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	569,868,854.44	417,381,286.84
其中：营业成本	507,202,974.80	360,965,324.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,810,858.05	1,878,556.83
销售费用	16,313,963.28	24,299,238.99
管理费用	21,442,503.94	13,043,106.87
研发费用	22,063,544.30	18,650,951.20
财务费用	1,035,010.07	-1,455,891.59
其中：利息费用	688,711.97	243,400.58
利息收入	274,241.14	1,990,015.33
加：其他收益	5,191,687.02	3,474,172.25
投资收益（损失以“－”号填列）	2,392,577.64	230,194.93
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）		
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）	6,401,003.87	-20,258.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,638,823.60	-1,350,437.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-644,374.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,480.38	-290,986.75
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,354,333.09	38,501,135.08
加：营业外收入	309,317.73	39,890.00
减：营业外支出	60,000.00	172,500.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,603,650.82	38,368,525.08
减：所得税费用	3,563,385.82	5,896,016.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,040,265.00	32,472,508.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,040,265.00	32,472,508.85
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	22,377,582.64	32,422,254.18

2.少数股东损益	-337,317.64	50,254.67
六、其他综合收益的税后净额	-125,761.18	34,319.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-125,761.18	34,319.33
（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	-125,761.18	34,319.33
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	-125,761.18	34,319.33
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	21,914,503.82	32,506,828.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,251,821.46	32,456,573.51
归属于少数股东的综合收益总额	-337,317.64	50,254.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.24
（二）稀释每股收益	0.13	0.24

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：罗耀东

会计机构负责人：陈小华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	628,266,204.96	426,556,105.93
减：营业成本	569,787,155.52	359,666,503.09
税金及附加	1,130,175.60	1,275,222.61
销售费用	12,443,729.66	18,362,351.97
管理费用	13,196,271.80	9,059,317.04
研发费用	15,817,775.06	12,466,130.24
财务费用	810,899.71	-1,506,806.92
其中：利息费用	666,725.02	243,400.58
利息收入	254,782.94	1,983,517.84
加：其他收益	821,888.29	733,045.74
投资收益（损失以“-”号填列）	2,380,798.19	230,194.93
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）	6,401,003.87	-20,258.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,756,656.49	-864,240.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-304,373.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,480.38	-285,875.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,924,751.09	26,721,880.08
加：营业外收入		
减：营业外支出	50,000.00	172,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,874,751.09	26,549,380.08
减：所得税费用	2,312,804.69	4,388,792.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,561,946.40	22,160,587.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,561,946.40	22,160,587.11
（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	20,561,946.40	22,160,587.11
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	556,927,123.67	508,807,257.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,995,379.62	28,987,402.35
经营活动现金流入小计	573,922,503.29	537,794,659.38
购买商品、接受劳务支付的现金	492,404,797.61	423,544,210.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,424,495.09	49,723,137.99
支付的各项税费	14,576,782.63	12,545,467.95
支付其他与经营活动有关的现金	42,385,672.46	32,398,941.84
经营活动现金流出小计	618,791,747.79	518,211,758.16
经营活动产生的现金流量净额	-44,869,244.50	19,582,901.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	338,300,000.00	584,350,000.00
取得投资收益收到的现金	2,392,577.64	230,194.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,000.00	170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,690,682.27	
投资活动现金流入小计	342,449,259.91	584,750,194.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,083,775.44	80,935,954.48
投资支付的现金	284,300,000.00	584,350,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	420,383,775.44	665,285,954.48
投资活动产生的现金流量净额	-77,934,515.53	-80,535,759.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	159,140,424.58	73,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	161,140,424.58	73,900,000.00
偿还债务支付的现金	32,306,967.68	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,196,711.97	1,856,025.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,596,679.66	400,000.00
筹资活动现金流出小计	64,100,359.31	14,156,025.58
筹资活动产生的现金流量净额	97,040,065.27	59,743,974.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-125,761.18	-76,505.67
五、现金及现金等价物净增加额	-25,889,455.94	-1,285,389.58
加：期初现金及现金等价物余额	62,328,101.39	154,732,786.66
六、期末现金及现金等价物余额	36,438,645.45	153,447,397.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	485,463,117.82	474,301,885.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,928,593.04	13,129,328.66
经营活动现金流入小计	512,391,710.86	487,431,214.12
购买商品、接受劳务支付的现金	382,939,453.31	432,785,714.50
支付给职工以及为职工支付的现金	44,782,249.89	35,941,349.29
支付的各项税费	10,563,623.16	8,521,545.21
支付其他与经营活动有关的现金	172,688,209.49	23,185,872.27

经营活动现金流出小计	610,973,535.85	500,434,481.27
经营活动产生的现金流量净额	-98,581,824.99	-13,003,267.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	333,300,000.00	584,350,000.00
取得投资收益收到的现金	2,380,798.19	230,194.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,000.00	1,694,998.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,763,200.00	
投资活动现金流入小计	351,509,998.19	586,275,193.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,137,221.80	12,207,778.52
投资支付的现金	302,900,000.00	592,905,507.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,763,200.00	
投资活动现金流出小计	344,800,421.80	605,113,286.40
投资活动产生的现金流量净额	6,709,576.39	-18,838,092.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,140,424.58	41,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	129,140,424.58	41,900,000.00
偿还债务支付的现金	30,070,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,680,707.39	243,400.58
支付其他与筹资活动有关的现金	4,596,679.63	400,000.00
筹资活动现金流出小计	60,347,387.02	12,543,400.58
筹资活动产生的现金流量净额	68,793,037.56	29,356,599.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,726.30
五、现金及现金等价物净增加额	-23,079,211.04	-2,582,486.77
加：期初现金及现金等价物余额	53,247,953.30	150,725,408.19
六、期末现金及现金等价物余额	30,168,742.26	148,142,921.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	176 ,72 0,0 00. 00				684, 649, 095. 89		-63, 140. 50		30,6 37,0 69.1 8		330, 281, 534. 95		1,22 2,22 4,55 9.52	716, 875. 29	1,22 2,94 1,43 4.81
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	176 ,72 0,0 00. 00				684, 649, 095. 89		-63, 140. 50		30,6 37,0 69.1 8		330, 281, 534. 95		1,22 2,22 4,55 9.52	716, 875. 29	1,22 2,94 1,43 4.81
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							-125 ,761. 18				-4,1 30,4 17.3 6		-4,2 56,1 78.5 4	1,66 2,68 2.36	-2,5 93,4 96.1 8
（一）综合收 益总额							-125 ,761. 18				22,3 77,5 82.6 4		22,2 51,8 21.4 6	-337 ,317. 64	21,9 14,5 03.8 2
（二）所有者 投入和减少 资本														2,00 0,00 0.00	2,00 0,00 0.00
1. 所有者投 入的普通股														2,00 0,00 0.00	2,00 0,00 0.00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者															

权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-26,508,000.00		-26,508,000.00		-26,508,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,508,000.00		-26,508,000.00		-26,508,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	176,720,000.00			684,649,095.89		-188,901.68		30,637,069.18		326,151,117.59		1,217,968,380.98		2,379,557.65	1,220,347,938.63

上期金额

单位：元

项目	2020 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	132 ,52 0,0 00. 00				310, 350, 322. 31		62,2 80.4 5		26,3 26,3 74.9 7		275, 717, 298. 61		744, 976, 276. 34	476,3 18.48	745,4 52,59 4.82
加：会计 政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	132 ,52 0,0 00. 00				310, 350, 322. 31		62,2 80.4 5		26,3 26,3 74.9 7		275, 717, 298. 61		744, 976, 276. 34	476,3 18.48	745,4 52,59 4.82
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							34,3 19.3 3				32,4 22,2 54.1 8		32,4 56,5 73.5 1	50,25 4.67	32,50 6,828 .18
(一)综合收 益总额							34,3 19.3 3				32,4 22,2 54.1 8		32,4 56,5 73.5 1	50,25 4.67	32,50 6,828 .18
(二)所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付															

计入所有者 权益的金额																
4. 其他																
(三)利润分 配																
1. 提取盈余 公积																
2. 提取一般 风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分 配																
4. 其他																
(四)所有 者权益 内部结 转																
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)																
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)																
3. 盈余公 积弥补 亏损																
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益																
5. 其他综 合收益 结转留 存收益																
6. 其他																
(五)专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六)其他																
四、本期 期末余 额	132 ,52 0,0 00. 00				310, 350, 322. 31		96,5 99.7 8		26,3 26,3 74.9 7		308, 139, 552. 79		777, 432, 849. 85		526,5 73.15	777,9 59,42 3.00

8、母公司所有者权益变动表
本期金额

单位：元

项目	2021 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	176,720 ,000.00				685,005, 239.30				30,637,06 9.18	275,733, 622.64		1,168,09 5,931.12
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				30,637,06 9.18	275,733, 622.64		1,168,09 5,931.12
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）										-5,946,0 53.60		-5,946,0 53.60
（一）综合收 益总额										20,561,9 46.40		20,561,9 46.40
（二）所有者 投入和减少资 本												
1.所有者投入 的普通股												
2.其他权益工 具持有者投入 资本												
3.股份支付计 入所有者权益 的金额												
4.其他												
（三）利润分 配										-26,508, 000.00		-26,508, 000.00
1.提取盈余公 积												
2.对所有者 （或股东）的 分配										-26,508, 000.00		-26,508, 000.00
3.其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1.资本公积转												

增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	176,720,000.00				685,005,239.30				30,637,069.18	269,787,569.04		1,162,149,877.52

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,520,000.00				310,706,465.72				26,326,374.97	236,937,374.79		706,490,215.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,520,000.00				310,706,465.72				26,326,374.97	236,937,374.79		706,490,215.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										22,160,587.11		22,160,587.11
（一）综合收益总额										22,160,587.11		22,160,587.11

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

四、本期期末 余额	132,520, 000.00				310,706, 465.72				26,326,37 4.97	259,097, 961.90		728,650, 802.59
--------------	--------------------	--	--	--	--------------------	--	--	--	-------------------	--------------------	--	--------------------

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。2021年5月18日，公司住所由东莞市清溪镇松岗工业区上元路172号迁至东莞市清溪镇青滨东路128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。

截至2021年6月30日，公司的注册资本为人民币176,720,000.00元，股本为人民币176,720,000.00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

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

(五) 公司注册地、总部地址：东莞市清溪镇青滨东路128号。

(六) 财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十三次会议于2021年8月27日批准。

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、广东天元文化传媒有限公司、东莞琪金电子科技有限公司、东莞市天之元绿色环保有限公司、广东天极物流有限公司、湖南天琪智慧印刷有限公司、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、东莞新智美机械设备有限公司、广东天元塑胶科技有限公司、广东天元供应链管理有限公司、东莞市鑫正裕新材料科技有限公司、TENGEN (CANADA) INDUSTRIAL GROUP LTD.。合并范围的变更详见附注八，合并范围内主体的情况详见附注九。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指2021年1-6月。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的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。在编制合并会计报表时，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、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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股本溢价，资本公积中的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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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。

10. 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，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

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）的应收款项和合同资产，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。会计处理方法参照本会计政策之第（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

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

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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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

20、其他债权投资

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，一般确定为对被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，调整股本溢价，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

不适用

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年	5-10%	4.5%-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

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

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) 为使资产达到预计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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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、后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

4、使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团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。

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附注五、(三十一)“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，将应付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

1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2、 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3、 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

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

收入确认和计量所采用的会计政策

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；

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、(二十九)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准	不适用	详见说明

则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。		
---	--	--

2021年1月1日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
使用权资产	-	7,588,485.74	7,588,485.74
租赁负债	-	7,588,485.74	7,588,485.74

2021年1月1日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
使用权资产	-	4,028,993.89	4,028,993.89
租赁负债	-	4,028,993.89	4,028,993.89

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	62,510,767.27	62,510,767.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	433,529,823.44	433,529,823.44	
衍生金融资产			
应收票据	3,267,618.62	3,267,618.62	
应收账款	187,270,219.58	187,270,219.58	
应收款项融资			
预付款项	64,396,809.73	64,396,809.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,891,256.91	10,891,256.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	220,085,669.88	220,085,669.88	
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	51,359,436.11	51,359,436.11	
流动资产合计	1,033,311,601.54	1,033,311,601.54	
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			
固定资产	344,069,688.16	344,069,688.16	
在建工程	87,920,681.93	87,920,681.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,588,485.74	7,588,485.74
无形资产	97,708,053.50	97,708,053.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	105,330.20	105,330.20	
递延所得税资产	4,673,858.58	4,673,858.58	
其他非流动资产	15,772,350.41	15,772,350.41	
非流动资产合计	550,249,962.78	557,838,448.52	7,588,485.74
资产总计	1,583,561,564.32	1,591,150,050.06	7,588,485.74
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	41,000,000.00	41,000,000.00	
应付账款	112,740,411.13	112,740,411.13	
预收款项			
合同负债	15,634,931.93	15,634,931.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,229,974.10	9,229,974.10	
应交税费	4,898,323.65	4,898,323.65	
其他应付款	13,305,112.55	13,305,112.55	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,654,567.08	1,654,567.08	
流动负债合计	228,463,320.44	228,463,320.44	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	112,000,000.00	112,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,588,485.74	7,588,485.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,552,070.27	7,552,070.27	
递延所得税负债	12,604,738.80	12,604,738.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	132,156,809.07	139,745,294.81	7,588,485.74
负债合计	360,620,129.51	368,208,615.25	7,588,485.74
所有者权益：			
股本	176,720,000.00	176,720,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	684,649,095.89	684,649,095.89	
减：库存股			
其他综合收益	-63,140.50	-63,140.50	
专项储备			
盈余公积	30,637,069.18	30,637,069.18	
一般风险准备			
未分配利润	330,281,534.95	330,281,534.95	
归属于母公司所有者权益合计	1,222,224,559.52	1,222,224,559.52	
少数股东权益	716,875.29	716,875.29	
所有者权益合计	1,222,941,434.81	1,222,941,434.81	
负债和所有者权益总计	1,583,561,564.32	1,591,150,050.06	7,588,485.74

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,400,958.81	53,400,958.81	
交易性金融资产	433,529,823.44	433,529,823.44	
衍生金融资产			
应收票据	1,093,000.00	1,093,000.00	
应收账款	164,534,897.47	164,534,897.47	
应收款项融资			
预付款项	61,320,000.15	61,320,000.15	
其他应收款	96,084,675.92	96,084,675.92	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	136,477,431.73	136,477,431.73	
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	17,156,825.57	17,156,825.57	
流动资产合计	963,597,613.09	963,597,613.09	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	333,967,166.40	333,967,166.40	
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	88,483,664.35	88,483,664.35	
在建工程	2,515,098.03	2,515,098.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,028,993.89	4,028,993.89
无形资产	9,553,279.68	9,553,279.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	105,330.20	105,330.20	
递延所得税资产	3,130,147.30	3,130,147.30	
其他非流动资产	3,660,733.21	3,660,733.21	
非流动资产合计	441,415,419.17	445,444,413.06	4,028,993.89
资产总计	1,405,013,032.26	1,409,042,026.15	4,028,993.89
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	41,000,000.00	41,000,000.00	
应付账款	65,768,067.19	65,768,067.19	
预收款项			
合同负债	14,217,901.21	14,217,901.21	
应付职工薪酬	6,751,390.64	6,751,390.64	
应交税费	3,523,416.18	3,523,416.18	
其他应付款	59,869,053.93	59,869,053.93	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	1,470,387.88	1,470,387.88	
流动负债合计	222,600,217.03	222,600,217.03	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,028,993.89	4,028,993.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,537,621.90	5,537,621.90	
递延所得税负债	8,779,262.21	8,779,262.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,316,884.11	18,345,878.00	4,028,993.89
负债合计	236,917,101.14	240,946,095.03	4,028,993.89
所有者权益：			
股本	176,720,000.00	176,720,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	685,005,239.30	685,005,239.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,637,069.18	30,637,069.18	
未分配利润	275,733,622.64	275,733,622.64	
所有者权益合计	1,168,095,931.12	1,168,095,931.12	
负债和所有者权益总计	1,405,013,032.26	1,409,042,026.15	4,028,993.89

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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%、20%、25%、16.5%、26%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	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	25%
天元实业（香港）有限公司	16.5%
湖北天之元科技有限公司	25%
广东天元文化传媒有限公司	20%
东莞琪金电子科技有限公司	25%
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%
湖南天琪智慧印刷有限公司	25%
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%
东莞新智美机械设备有限公司	20%
广东天元塑胶科技有限公司	20%
广东天元供应链管理有限公司	20%
东莞市鑫正裕新材料科技有限公司	20%
TENGEN (CANADA) INDUSTRIAL GROUP LTD.	26%

2、税收优惠

(1) 广东天元实业集团股份有限公司于2019年12月2日通过高新技术企业复审，取得“GR201944006391”号高新技术企业证书，有效期为三年，2021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，中山精诚科技物流有限公司、河北普令特印刷有限公司、广东天元防伪科技有限公司、广东天元文化传媒有限公司、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、东莞新智美机械设备有限公司、广东天元塑胶科技有限公司、广东天元供应链管理有限公司、东莞市鑫正裕新材料科技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。

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	14,893.65	19,282.10
银行存款	36,423,751.80	62,308,819.29
其他货币资金	1,529,727.77	182,665.88
合计	37,968,373.22	62,510,767.27
其中：存放在境外的款项总额	1,167,248.04	899,809.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,529,727.77	182,665.88

其他说明

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	362,930,827.31	433,529,823.44
其中：		
其中：		
银行理财产品	290,902,940.57	341,540,308.40
券商理财产品	72,027,886.74	91,989,515.04
合计	362,930,827.31	433,529,823.44

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		3,267,618.62
商业承兑票据	8,836,550.47	
合计	8,836,550.47	3,267,618.62

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	9,078,958.67	100.00%	242,408.20	2.67%	8,836,550.47	3,267,618.62	100.00%			3,267,618.62
其中：										
银行承兑票据						3,267,618.62	100.00%			3,267,618.62
商业承兑票据	9,078,958.67	100.00%	242,408.20	2.67%	8,836,550.47					
合计	9,078,958.67	100.00%	242,408.20	2.67%	8,836,550.47	3,267,618.62	100.00%			3,267,618.62

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
	0.00	0.00	0.00%	
合计	0.00	0.00	---	---

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	
商业承兑票据	0.00	242,408.20	0.00	0.00	0.00	242,408.20
合计	0.00	242,408.20	0.00	0.00	0.00	242,408.20

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
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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	33,992,159.58	0.00
商业承兑票据	0.00	9,078,958.67
合计	33,992,159.58	9,078,958.67

(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
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

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						212,412.10	0.11%	212,412.10	100.00%	
其中：										
单项计提						212,412.10	0.11%	212,412.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	235,059,666.61	100.00%	15,753,135.75	6.70%	219,306,530.86	201,845,417.60	99.89%	14,575,198.02	7.22%	187,270,219.58
其中：										
账龄组合	235,059,666.61	100.00%	15,753,135.75	6.70%	219,306,530.86	201,845,417.60	99.89%	14,575,198.02	7.22%	187,270,219.58
合计	235,059,666.61	100.00%	15,753,135.75	6.70%	219,306,530.86	202,057,829.70	100.00%	14,787,610.12	7.32%	187,270,219.58

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
1 年以内 (含 1 年)	208,809,527.50	5,575,214.38	2.67%
1—2 年 (含 2 年)	19,427,965.17	5,828,389.55	30.00%
2—3 年 (含 3 年)	4,945,284.24	2,472,642.12	50.00%
3 年以上	1,876,889.70	1,876,889.70	100.00%
合计	235,059,666.61	15,753,135.75	--

确定该组合依据的说明:

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)	208,809,527.50
1 至 2 年	19,427,965.17
2 至 3 年	4,945,284.24
3 年以上	1,876,889.70
3 至 4 年	1,850,758.20
4 至 5 年	26,131.50
合计	235,059,666.61

(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	
单项计提	212,412.10	0.00		212,412.10		0.00
账龄组合	14,575,198.02	1,380,666.59		199,864.70	-2,864.16	15,753,135.75
合计	14,787,610.12	1,380,666.59		412,276.80	-2,864.16	15,753,135.75

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
------	---------	------

(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	412,276.80
-----------	------------

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
毕昇科技（北京）有限公司	货款	212,412.10	公司已注销	内部审批流程	是
中国邮政速递物流股份有限公司珠海市分公司	货款	199,864.70	无法追回	内部审批流程	否
合计	--	412,276.80	--	--	--

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	17,344,634.35	7.38%	1,034,596.73
第二名	13,231,936.81	5.63%	3,553,412.92
第三名	11,621,363.64	4.94%	310,290.41
第四名	8,818,584.95	3.75%	235,456.22
第五名	6,770,709.82	2.88%	372,105.41
合计	57,787,229.57	24.58%	

(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：

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	70,892,344.00	99.57%	64,328,694.71	99.89%
1 至 2 年	239,733.84	0.34%	35,686.67	0.06%
2 至 3 年	33,120.00	0.05%	32,428.35	0.05%
3 年以上	34,090.74	0.05%		
合计	71,199,288.58	--	64,396,809.73	--

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	35,269,702.52	49.54
第二名	5,452,378.65	7.66
第三名	4,812,879.49	6.76
第四名	3,450,000.00	4.85
第五名	2,646,637.83	3.72
合计	51,631,598.49	72.52

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,348,962.36	10,891,256.91
合计	15,348,962.36	10,891,256.91

(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
----	------	------

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
------------	------	------

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	12,195,065.67	10,418,598.13

员工备用金	1,210,210.29	460,856.90
其他往来款	2,313,926.79	366,293.46
合计	15,719,202.75	11,245,748.49

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	22,936.88		331,554.70	354,491.58
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	43,779.14			43,779.14
本期转回	18,280.16		9,750.17	28,030.33
2021 年 6 月 30 日余额	48,435.86	0.00	321,804.53	370,240.39

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)	9,608,591.34
1 至 2 年	3,787,413.00
2 至 3 年	1,327,554.70
3 年以上	995,643.71
3 至 4 年	991,400.00
4 至 5 年	4,243.71
合计	15,719,202.75

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	354,491.58	43,779.14	28,030.33			370,240.39
合计	354,491.58	43,779.14	28,030.33			370,240.39

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

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	押金及保证金	1,195,000.00	1-2 年	7.60%	
第二名	押金及保证金	1,182,500.00	1-3 年	7.52%	
第三名	押金及保证金	893,350.00	1-4 年	5.68%	
第四名	押金及保证金	780,000.00	1-3 年	4.96%	
第五名	押金及保证金	695,400.00	2 年以上	4.42%	
合计	--	4,746,250.00	--	30.19%	

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	149,052,678.88		149,052,678.88	91,752,862.97		91,752,862.97
在产品	18,484,114.64		18,484,114.64	11,077,764.29		11,077,764.29
库存商品	124,912,546.96	1,273,963.38	123,638,583.58	87,465,356.71	2,032,654.01	85,432,702.70
发出商品	13,240,213.09		13,240,213.09	32,548,839.21	726,499.29	31,822,339.92
合计	305,689,553.57	1,273,963.38	304,415,590.19	222,844,823.18	2,759,153.30	220,085,669.88

(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	2,032,654.01			758,690.63		1,273,963.38
发出商品	726,499.29			726,499.29		
合计	2,759,153.30			1,485,189.92		1,273,963.38

(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

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
待认证进项税额/留抵税额	53,430,968.44	44,368,295.05
预缴税额	8,599,901.44	6,991,141.06
合计	62,030,869.88	51,359,436.11

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
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

	0.00	0.00%	0.00%		0.00			
--	------	-------	-------	--	------	--	--	--

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
2021 年 6 月 30 日余额				0.00

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)	
2021 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)	

2021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

(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
----	------	-----------

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	373,172,350.95	344,069,688.16
合计	373,172,350.95	344,069,688.16

(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	194,852,119.33	195,520,454.55	5,904,649.86	5,110,837.42	13,802,846.23	415,190,907.39
2. 本期增加金额	11,013,746.19	30,748,669.36	1,002,422.19	1,242,092.52	2,150,612.50	46,157,542.76
(1) 购置	0.00	29,022,636.15	1,002,422.19	1,242,092.52	2,150,612.50	33,417,763.36
(2) 在建工程转入	11,013,746.19	1,726,033.21	0.00	0.00	0.00	12,739,779.40
(3) 企业合并增加	0.00			0.00	0.00	
	0.00		0.00	0.00	0.00	
3. 本期减少金额	0.00	112,660.78	1,127.37	0.00	0.00	113,788.15
(1) 处置或报废	0.00	112,660.78	0.00	0.00	0.00	112,660.78
其他转出	0.00	0.00	1,127.37	0.00	0.00	1,127.37
4. 期末余额	205,865,865.52	226,156,463.13	6,905,944.68	6,352,929.94	15,953,458.73	461,234,662.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,957,056.39	51,555,811.01	3,280,149.20	2,137,590.62	5,190,612.01	71,121,219.23
2. 本期增加金额	4,359,442.92	10,923,767.11	369,213.10	359,232.83	979,971.07	16,991,627.03
(1) 计提	4,359,442.92	10,923,767.11	369,213.10	359,232.83	979,971.07	16,991,627.03
3. 本期减少金额	-196,995.42	327,697.73	1,071.00	-88,902.07	7,663.97	50,535.21
(1) 处置或报废	0.00	51,773.31	0.00	0.00	0.00	51,773.31
其他转出	-196,995.42	275,924.41	1,071.00	-88,902.07	7,663.97	-1,238.11
4. 期末余额	13,513,494.73	62,151,880.39	3,648,291.30	2,585,725.52	6,162,919.11	88,062,311.05
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	192,352,370.79	164,004,582.74	3,257,653.38	3,767,204.42	9,790,539.62	373,172,350.95
2. 期初账面价值	185,895,062.94	143,964,643.54	2,624,500.66	2,973,246.80	8,612,234.22	344,069,688.16

(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
----	------	------------

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	134,577,216.84	87,920,681.93
合计	134,577,216.84	87,920,681.93

(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	131,411,996.39		131,411,996.39	85,405,583.90		85,405,583.90
设备升级改造 工程	1,783,720.79		1,783,720.79	2,482,261.30		2,482,261.30
设备安装工程	675,915.44		675,915.44	32,836.73		32,836.73
环保工程	509,357.80		509,357.80			
SAP 项目-软件	196,226.42		196,226.42			
合计	134,577,216.84		134,577,216.84	87,920,681.93		87,920,681.93

(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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湖北天之元厂区建设	96,292,972.49	221,263.14	23,951,242.12	2,766,972.49		21,405,532.77	25.10%	25.10%				其他
琪金电子厂区建设	124,254,895.22	85,184,320.76	32,326,730.02	7,504,587.16		110,006,463.62	94.57%	94.57%	7,664,936.09	3,036,755.54	4.30%	金融机构贷款
浙江天之元厂区建设	780,000.00		742,186.54	742,186.54		0.00	95.15%	95.15%				其他
设备升级改造工程	3,966,033.21	2,482,261.30	1,027,492.70	1,726,033.21		1,783,720.79	88.50%	88.50%				其他
设备安装工程	1,078,000.00	32,836.73	643,078.71	0.00		675,915.44	62.70%	62.70%				其他
广东天元环保工程	1,273,394.50		509,357.80	0.00		509,357.80	40.00%	40.00%				其他
广东天元SAP项目-软件	260,000.00		196,226.42	0.00		196,226.42	75.47%	75.47%				其他
合计	227,905,295.42	87,920,681.93	59,396,314.31	12,739,779.40	0.00	134,577,216.84	—	—	7,664,936.09	3,036,755.54		—

(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	租金	合计
1. 期初余额	7,588,485.74	7,588,485.74
2. 本期增加金额	14,645,412.10	14,645,412.10
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	22,233,897.84	22,233,897.84
二、累计折旧	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	6,191,398.23	6,191,398.23
(1) 计提	6,191,398.23	6,191,398.23
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	6,191,398.23	6,191,398.23
三、减值准备	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00
1. 期末账面价值	16,042,499.61	16,042,499.61
2. 期初账面价值	7,588,485.74	7,588,485.74

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			5,247,324.91	108,245,480.42
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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			5,247,324.91	108,245,480.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,288,564.73			1,248,862.19	10,537,426.92
2. 本期增加金额	1,064,368.49			292,093.81	1,356,462.30
(1) 计提	1,064,368.49			292,093.81	1,356,462.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,352,933.22			1,540,956.00	11,893,889.22
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	92,645,222.29			3,706,368.91	96,351,591.20
2. 期初账面价值	93,709,590.78			3,998,462.72	97,708,053.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(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
租赁资产改良支出		1,627,903.43	28,191.95		1,599,711.48
软件技术服务费	105,330.20	366,207.69	185,316.12		286,221.77

合计	105,330.20	1,994,111.12	213,508.07	1,885,933.25
----	------------	--------------	------------	--------------

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
资产减值准备	17,639,747.72	2,757,913.33	17,901,255.00	2,826,091.74
内部交易未实现利润	355,161.08	65,296.55	741,009.08	138,175.27
可抵扣亏损	1,501,344.75	375,336.19	1,501,344.75	375,336.19
因计提递延收益	7,858,348.35	1,374,492.98	7,552,070.27	1,334,255.38
合计	27,354,601.90	4,573,039.05	27,695,679.10	4,673,858.58

(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	67,268,483.25	11,222,588.20	73,231,683.82	12,296,964.41
交易性金融资产公允价值变动	6,401,003.87	960,150.58	2,051,829.24	307,774.39
合计	73,669,487.12	12,182,738.78	75,283,513.06	12,604,738.80

(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金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,573,039.05		4,673,858.58
递延所得税负债		12,182,738.78		12,604,738.80

(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	15,366,753.56	13,402,384.59
合计	15,366,753.56	13,402,384.59

(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
2021 年		1,603,461.14	
2022 年	1,006,739.75	1,011,816.90	
2023 年	1,391,781.65	2,226,056.21	
2024 年	2,573,186.26	3,515,114.58	
2025 年	5,045,935.76	5,045,935.76	
2026 年	5,349,110.14		
合计	15,366,753.56	13,402,384.59	--

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	43,255,99 6.90		43,255,99 6.90	15,674,23 7.20		15,674,23 7.20
预付工程款						
无形资产预付款				98,113.21		98,113.21
合计	43,255,99 6.90		43,255,99 6.90	15,772,35 0.41		15,772,35 0.41

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
保证借款	62,768,307.28	30,000,000.00
信用借款	66,302,117.30	
合计	129,070,424.58	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

(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：

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	98,622,262.44	41,000,000.00
合计	98,622,262.44	41,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付账款	99,679,407.77	112,740,411.13
合计	99,679,407.77	112,740,411.13

(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
东莞市安德标签材料有限公司	2,031,683.22	材料款未支付
合计	2,031,683.22	--

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
----	------	------

(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	9,121,425.73	15,634,931.93
合计	9,121,425.73	15,634,931.93

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	9,229,974.10	65,200,258.27	65,684,760.65	8,745,471.72
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,906,713.18	3,906,713.18	0.00
合计	9,229,974.10	69,106,971.45	69,591,473.83	8,745,471.72

(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	9,229,101.94	60,035,865.38	60,520,557.36	8,744,409.96
2、职工福利费	0.00	2,884,125.58	2,884,125.58	0.00
3、社会保险费	0.00	1,416,477.25	1,416,477.25	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,088,987.44	1,088,987.44	0.00
工伤保险	0.00	131,775.99	131,775.99	0.00

费				
生育保险费	0.00	168,732.24	168,732.24	0.00
4、住房公积金	0.00	849,677.50	849,677.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费	872.16	14,112.56	13,922.96	1,061.76
合计	9,229,974.10	65,200,258.27	65,684,760.65	8,745,471.72

(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	3,772,995.99	3,772,995.99	0.00
2、失业保险费	0.00	133,717.19	133,717.19	0.00
合计	0.00	3,906,713.18	3,906,713.18	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	127,438.39	3,460,969.81
企业所得税	452,780.30	75,586.62
个人所得税	463,407.26	264,209.69
城市维护建设税	60,595.47	226,608.23
教育费附加费	36,357.33	135,964.95
地方教育费附加	24,238.16	90,643.26
堤围防护费	7,003.26	4,288.65
土地使用税	55,103.24	79,391.68
房产税	200,787.60	441,951.55
印花税	96,205.43	103,939.82
环境保护税	14,603.44	14,769.39
合计	1,538,519.88	4,898,323.65

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,182,466.66	13,305,112.55
合计	5,182,466.66	13,305,112.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		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
----	------	------

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	3,361,947.74	8,624,758.07
保证金	1,185,874.00	4,403,874.00
往来款	588,570.73	2,843.48
其他	46,074.19	273,637.00
合计	5,182,466.66	13,305,112.55

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2021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
----	------	------

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	1,195,688.68	1,654,567.08
合计	1,195,688.68	1,654,567.08

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

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
质押借款	142,308,427.84	112,000,000.00

合计	142,308,427.84	112,000,000.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明:

子公司东莞琪金电子科技有限公司以房地产粤(2017)东莞不动产权第0293214号向中国建设银行股份有限公司东莞市分行142,000,000.00元借款抵押。母公司广东天元实业集团股份有限公司与中国建设银行签订《最高额保证合同》，为该借款提供连带担保责任。借款年利率为4.3%，于2024年7月3日到期。

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	16,042,499.61	7,588,485.74
合计	16,042,499.61	7,588,485.74

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	7,552,070.27	778,300.00	472,021.92	7,858,348.35	与资产相关的政府补助
合计	7,552,070.27	778,300.00	472,021.92	7,858,348.35	--

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
邮政快递物料集成供应物联网系统的开发项目	623,054.87	0.00		62,305.50			560,749.37	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	784,688.26	0.00		78,468.84			706,219.42	与资产相关
东莞市财政国库支	690,900.07	0.00		57,575.04			633,325.03	与资产相关

付中心东莞市经济和信息化局 2016 年度“机器换人”应用项目								
东莞市经济和信息化局技改资金	344,666.73	0.00		22,000.02			322,666.71	与资产相关
2017 智能改造项目补助	289,228.41	0.00		19,069.98			270,158.43	与资产相关
2018 年度自动化改造项目	995,171.55	0.00		62,198.28			932,973.27	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(快递包装用品自动化生产技术改造项目)	568,441.53	0.00		29,150.82			539,290.71	与资产相关
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)	1,024,094.17	0.00		51,634.98			972,459.19	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	217,376.31	0.00		11,542.08			205,834.23	与资产相关

效生产技术改造项目)								
制造强省转型升级项目资金	329,966.90	0.00		17,366.70			312,600.20	与资产相关
固定资产投资补助	1,268,282.34	0.00		13,661.94			1,254,620.40	与资产相关
平湖市2018年第二批机器换人项目	390,253.18	0.00		24,390.84			365,862.34	与资产相关
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	25,945.95	0.00		1,621.62			24,324.33	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术改造项目)		778,300.00		21,035.28			757,264.72	与资产相关
合计	7,552,070.27	778,300.00		472,021.92			7,858,348.35	

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	176,720,000.00						176,720,000.00

其他说明:

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）	684,649,095.89	-	-	684,649,095.89
合计	684,649,095.89	-	-	684,649,095.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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	-63,140.50	-125,761.18				-125,761.18		-188,901.68
外币财务报表折算差额	-63,140.50	-125,761.18				-125,761.18		-188,901.68
其他综合收益合计	-63,140.50	-125,761.18				-125,761.18		-188,901.68

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	30,637,069.18			30,637,069.18
合计	30,637,069.18			30,637,069.18

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	330,281,534.95	275,717,298.61
调整后期初未分配利润	330,281,534.95	275,717,298.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,377,582.64	32,422,254.18
应付普通股股利	26,508,000.00	
期末未分配利润	326,151,117.59	308,139,552.79

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	488,164,145.24	420,855,587.30	396,166,557.42	306,268,741.84
其他业务	94,715,077.74	86,347,387.50	58,317,554.05	54,696,582.70
合计	582,879,222.98	507,202,974.80	454,484,111.47	360,965,324.54

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
其中：					
电子标签系列			117,835,015.82		117,835,015.82
塑胶包装系列			120,100,434.14		120,100,434.14
快递封套系列			62,990,802.57		62,990,802.57
缓冲包装系列			58,306,523.42		58,306,523.42
票据系列			16,406,434.45		16,406,434.45
缠绕膜系列			43,755,545.14		43,755,545.14
其他			68,769,389.71	94,715,077.74	163,484,467.45
其中：					
内销			425,563,848.59	94,715,077.74	520,278,926.33
外销			62,600,296.65		62,600,296.65
其中：					
其中：					

按商品转让的时间分类			488,164,145.24	94,715,077.74	582,879,222.98
其中:					
其中:					
其中:					
合计			488,164,145.24	94,715,077.74	582,879,222.98

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	414,919.60	625,302.91
教育费附加	251,363.92	375,105.57
地方教育费附加	165,407.70	250,070.39
土地使用税	44,069.15	94,968.32
印花税	508,069.81	308,855.98
环境保护税	30,311.18	26,737.42
水利建设基金	27,999.17	21,594.40
合计	1,810,858.05	1,878,556.83

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	10,070,033.85	7,296,359.05
办公及其他类	2,987,445.00	2,161,708.84
差旅费	450,154.37	184,233.98
宣传广告类	2,561,836.65	377,947.13
折旧及摊销类	244,493.41	175,971.83
物流运输费	0.00	14,103,018.16
合计	16,313,963.28	24,299,238.99

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	12,567,701.75	7,624,107.44
折旧及摊销类	2,149,349.41	1,401,508.27
办公及其他类	6,725,452.78	4,017,491.16
合计	21,442,503.94	13,043,106.87

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	7,335,806.79	6,569,754.60
物料消耗	12,127,730.20	9,567,809.69
折旧及摊销类	2,098,173.24	1,756,044.78
其他	501,834.07	757,342.13
合计	22,063,544.30	18,650,951.20

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	688,711.97	243,400.58
减：利息收入	274,241.14	1,990,015.33
汇兑损益	394,559.74	92,032.84
手续费及其他	225,979.50	198,690.32
合计	1,035,010.07	-1,455,891.59

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	5,157,509.75	3,453,997.03
个税手续费	34,177.27	20,175.22
合计	5,191,687.02	3,474,172.25

68、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	2,392,577.64	230,194.93
合计	2,392,577.64	230,194.93

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	6,401,003.87	-20,258.44
合计	6,401,003.87	-20,258.44

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	-15,748.81	-8,822.91
应收账款坏账损失	-1,380,666.59	-1,350,762.20
应收票据坏账损失	-242,408.20	9,148.07
合计	-1,638,823.60	-1,350,437.04

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		-644,374.50
合计		-644,374.50

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	-2,480.38	-290,986.75
合计	-2,480.38	-290,986.75

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
非同一控制下企业合并收益	309,317.73		309,317.73
无需支付的负债		39,890.00	
合计	309,317.73	39,890.00	309,317.73

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
对外捐赠	60,000.00	172,500.00	60,000.00
合计	60,000.00	172,500.00	60,000.00

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	3,884,566.31	7,431,356.01
递延所得税费用	-321,180.49	-1,535,339.78

合计	3,563,385.82	5,896,016.23
----	--------------	--------------

(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	25,603,650.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,840,547.62
子公司适用不同税率的影响	416,957.99
调整以前期间所得税的影响	-656,597.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,521.96
所得税费用	3,563,385.82

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
收到往来款净额	10,823,711.46	24,234,453.81
银行存款利息收入	274,241.14	1,990,015.33
收到其他收益、营业外收入等	5,897,427.02	2,762,933.21
合计	16,995,379.62	28,987,402.35

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
支付的保证金净额	4,994,467.54	483,831.84
付现费用	37,331,204.92	31,742,610.00
支付营业外支出项目等	60,000.00	172,500.00
合计	42,385,672.46	32,398,941.84

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
理财收益	1,690,682.27	0.00
合计	1,690,682.27	

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
支付中介机构融资服务费	3,300,000.03	400,000.00
支付银行承兑汇票保证金	1,296,679.63	
合计	4,596,679.66	400,000.00

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	22,040,265.00	32,472,508.85
加：资产减值准备	1,638,823.60	1,994,811.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,991,627.03	9,685,569.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,356,462.30	421,613.64
长期待摊费用摊销	213,508.07	490,860.47
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）	2,480.38	290,986.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,401,003.87	20,258.44
财务费用（收益以“-”号填列）	688,711.97	358,503.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,392,577.64	-230,194.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,819.53	-222,130.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,382,150.60	-1,313,209.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,844,730.39	-19,880,058.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,831,148.12	18,389,382.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,949,668.24	-22,895,999.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,869,244.50	19,582,901.22

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	36,438,645.45	153,447,397.08
减：现金的期初余额	62,328,101.39	154,732,786.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,889,455.94	-1,285,389.58

(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
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	36,438,645.45	62,328,101.39
其中：库存现金	14,893.65	19,282.10
可随时用于支付的银行存款	36,423,751.80	62,308,819.29
三、期末现金及现金等价物余额	36,438,645.45	62,328,101.39

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	1,529,727.77	保证金
无形资产	63,697,672.16	抵押
交易性金融资产	362,930,827.31	结构性存款、基金无法提前支取
合计	428,158,227.24	--

其他说明：

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	--	--	2,225,632.64
其中：美元	300,809.18	6.4601	1,943,257.38
欧元			
港币	339,352.55	0.8321	282,375.26
应收账款	--	--	6,979,560.20
其中：美元	643,378.70	6.4601	4,156,290.74
欧元			
港币	2,323,862.85	0.8321	1,933,686.28
新加坡币	185,225.64	4.8027	889,583.18
其他应收款			52,172.67
其中：港币	62,700.00	0.8321	52,172.67
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			4,568,360.18
其中：美元	682,462.38	6.4601	4,408,775.22
港币	191,785.80	0.8321	159,584.96
其他应付款			22,170.79
其中：港币	26,644.38	0.8321	22,170.79

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

公司控股子公司天元实业（香港）有限公司主要经营地在香港，其收支结算以港币为主，因此其记账本位币确定为港币。

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

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	62,305.50
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	78,468.84
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	57,575.04
东莞市经济和信息化局技改资金	440,000.00	递延收益	22,000.02

2017 智能改造项目补助	381,400.00	递延收益	19,069.98
2018 年度自动化改造项目	1,171,400.00	递延收益	62,198.28
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	29,150.82
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	51,634.98
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	11,542.08
制造强省转型升级项目资金	347,333.58	递延收益	17,366.70
固定资产投资补助	1,345,700.00	递延收益	13,661.94
平湖市 2018 年第二批机器换人项目	443,100.00	递延收益	24,390.84
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	1,621.62
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	21,035.28
东莞市市场监督管理局优势示范企业培育 项目省级资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
退役士兵创业就业税收优惠	72,000.00	其他收益	72,000.00
张江长三角科技城平湖园(新埭镇)促进 工业企业转型升级奖励	95,000.00	其他收益	95,000.00
保就业工资补贴	102,932.55	其他收益	102,932.55
常德市西洞庭管理区财政局-市级示范典 型对象补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
研发费用加计扣除项目补助	210,000.00	其他收益	210,000.00
西洞庭管理区房租补贴	1,767,000.00	其他收益	1,767,000.00
东莞市工业和信息化局专精特新等中小微 企业贷款贴息项目补贴	164,600.00	其他收益	164,600.00
浠水县科学技术和经济信息化局 2020 年 首次进规企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年政府三级标准化奖金补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
教育费附加减免	28.28	其他收益	28.28
东莞市重大产业项目贷款贴息资金补贴	874,500.00	其他收益	874,500.00
东莞市市场监督管理局国家知识产权优势 示范企业配套奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
东莞市工业和信息化局制造业企业情况综 合数据采集工作经费	600.00	其他收益	600.00
2020 两免三减半税收政府补助	978,827.00	其他收益	978,827.00
合计	15,202,431.31		5,157,509.75

(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
东莞市鑫正裕新材料科技有限公司	2021年02月22日		80.00%	收购	2021年02月22日	已签署《投资合作协议》	112,544.92	-1,675,210.07

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	309,317.73
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	-309,317.73

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

项目	东莞市鑫正裕新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,647,560.21	1,647,560.21
存货	973,590.64	973,590.64
固定资产	612,956.34	612,956.34
应收票据	50,000.00	50,000.00
应收账款	513,119.14	513,119.14
其他应收款	1,173,033.60	1,173,033.60
预付账款	85,178.40	85,178.40
其他流动资产	210,603.43	210,603.43
预收账款	100,000.00	100,000.00
应付职工薪酬	25,000.00	25,000.00
其他应付款	2,286,328.51	2,286,328.51
长期借款	2,545,395.52	2,545,395.52
净资产	309,317.73	309,317.73
减：少数股东权益	61,863.55	61,863.55
取得的净资产	247,454.18	247,454.18

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

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

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

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	广东天元供应链管理有限公司	2021年1-6月	2021年01月设立
2	TENGEN (CANADA) INDUSTRIAL GROUP LTD.	2021年4-6月	2021年04月设立

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	中山市黄圃镇马新工业区兴圃大道东(马新加油站对面), 增设 1 处经营场所, 具体为: 中山市黄圃镇马新工业区添业北路 1 号 B 栋二楼(住所申报)	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/FCOSCT R56TSUNYIP	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
广东天元文化传媒有限公司	广东	东莞市清溪镇松岗村上元路 172 号办公楼三楼	广告业	100.00%		新设
东莞琪金电子科技有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路 128 号 1 号楼 102 室	电子产品、光电子元器件的生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
东莞市天之元绿色环保有限公司	广东	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

湖南天琪智慧印刷有限公司	湖南	常德市西洞庭管理区祝丰镇东北湾居委会常蒿路北侧	包装、印刷制品的生产、销售	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清溪清凤路106号1039室	贸易	70.00%		新设
东莞新智美机械设备有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路128号2号楼101室	机械设备加工和制造	100.00%		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
广东天元供应链管理有限公司	广东	广东省东莞市清溪镇青滨东路128号1号楼103室	供应链管理服务	60.00%		新设
东莞市鑫正裕新材料科技有限公司	广东	广东省东莞市常平镇常东路636号3栋201室	研发、生产、销售生物降解材料	80.00%		非同一控制下企业合并
TENGEN (CANADA) INDUSTRIAL GROUP LTD.	加拿大	1-2526 WEST 3RD AVENUE VANCOUVER BC V6K 1M1 CANADA	贸易	51.00%		新设

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

--	--

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
--	------------	------------

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
--	------------	------------

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	本期末未确认的损失（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

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见合并报表项目注释的相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

— 信用风险

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

— 外汇风险

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

— 流动性风险

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

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		362,930,827.31		362,930,827.31
1. 以公允价值计量且		362,930,827.31		362,930,827.31

其变动计入当期损益的金融资产				
(2) 权益工具投资		362,930,827.31		362,930,827.31
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

内 容	2021.6.30 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	290,902,940.57	341,540,308.40	现金流量折现法	预期利率
券商理财产品	72,027,886.74	91,989,515.04	相同资产在不活跃市场的公允价值	券商理财产品资产净值

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：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

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
----	-------	-------

(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
应收账款	毕昇科技（北京）有限公司			212,412.10	212,412.10

(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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

(1) 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.6.30	2020.12.31
资产负债表日后第1年	12,997,334.57	5,255,738.92
资产负债表日后第2年	3,634,633.73	2,062,206.20
资产负债表日后第3年	690,869.53	309,920.95
以后年度	4,285.71	-
合计	17,327,123.54	7,627,866.07

(2) 其他承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为 9,756.22 万元。

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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款						212,412.10	0.12%	212,412.10	100.00%	
其中:										
单项计提						212,412.10	0.12%	212,412.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	212,266,950.59	100.00%	14,600,881.83	6.88%	197,666,068.76	177,793,266.31	99.88%	13,258,368.84	7.46%	164,534,897.47
其中:										
账龄组合	208,805,930.73	98.37%	14,600,881.83	6.99%	194,205,048.90	173,164,442.41	97.28%	13,258,368.84	7.66%	159,906,073.57
合并范围内关联方组合	3,461,019.86	1.63%			3,461,019.86	4,628,823.90	2.60%			4,628,823.90
合计	212,266,950.59	100.00%	14,600,881.83	6.88%	197,666,068.76	178,005,678.41	100.00%	13,470,780.94	7.57%	164,534,897.47

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
1 年以内 (含 1 年)	184,075,244.78	4,914,809.03	2.67%
1—2 年 (含 2 年)	17,969,244.33	5,390,773.30	30.00%
2—3 年 (含 3 年)	4,932,284.24	2,466,142.12	50.00%
3 年以上	1,829,157.38	1,829,157.38	100.00%
合计	208,805,930.73	14,600,881.83	--

确定该组合依据的说明:

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）	187,536,264.64
1 至 2 年	17,969,244.33
2 至 3 年	4,932,284.24
3 年以上	1,829,157.38
3 至 4 年	1,829,157.38
合计	212,266,950.59

(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	
单项计提	212,412.10			212,412.10		0.00
账龄组合	13,258,368.84	1,542,377.69	0.00	199,864.70	0.00	14,600,881.83
合计	13,470,780.94	1,542,377.69	0.00	412,276.80	0.00	14,600,881.83

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

(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	412,276.80

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
毕昇科技（北京）有限公司	货款	212,412.10	公司已注销	内部审批流程	是
中国邮政速递物流股份有限公司珠海市分公司	货款	199,864.70	无法追回	内部审批流程	否
合计	--	412,276.80	--	--	--

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	16,992,079.85	8.01%	1,022,466.92
第二名	13,231,936.81	6.23%	3,553,412.92
第三名	11,621,363.64	5.47%	310,290.41
第四名	8,818,584.95	4.15%	235,456.22
第五名	6,747,457.84	3.18%	180,157.12
合计	57,411,423.09	27.04%	

(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
其他应收款	208,670,715.20	96,084,675.92
合计	208,670,715.20	96,084,675.92

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

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
------------	------	------

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	198,935,927.36	88,803,880.77
押金及保证金	8,376,913.00	6,962,843.44
员工备用金	733,437.87	363,231.87
其他往来款	946,241.50	304,554.70
合计	208,992,519.73	96,434,510.78

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)	

2021年1月1日余额	18,280.16		331,554.70	349,834.86
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	18,280.16		9,750.17	28,030.33
2021年6月30日余额	0.00		321,804.53	321,804.53

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）	204,683,152.03
1至2年	2,592,413.00
2至3年	725,554.70
3年以上	991,400.00
3至4年	991,400.00
合计	208,992,519.73

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	349,834.86		28,030.33			321,804.53
合计	349,834.86		28,030.33			321,804.53

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

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
湖北天之元科技有限公司	子公司往来	73,263,879.99	1年以内	35.06%	
湖南天琪智慧印刷有限公司	子公司往来	64,784,104.71	1年以内	31.00%	
浙江天之元物流科技有限公司	子公司往来	37,484,526.24	1年以内	17.94%	
东莞琪金电子科技有限公司	子公司往来	10,356,118.94	1年以内	4.96%	
东莞市鑫正裕新材料科技有限	子公司往来	3,830,544.75	1年以内	1.83%	

公司					
合计	--	189,719,174.63	--	90.78%	

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	358,567,166.40		358,567,166.40	333,967,166.40		333,967,166.40
合计	358,567,166.40		358,567,166.40	333,967,166.40		333,967,166.40

(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	
浙江天之元物流科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
广东天元文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖北天之元科技有限公司	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	
东莞琪金电子科技有限公司	123,055,507.88	16,600,000.00				139,655,507.88	
广东天极物流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
东莞市天之元绿色环保有限公司	312,000.00					312,000.00	
湖南天琪智慧印刷有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广东天元耗材连	1,000,000.00					1,000,000.00	

锁有限公司	.00						
东莞市鑫正裕新材料科技有限公司		8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	333,967,166.40	24,600,000.00				358,567,166.40	

(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		
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	443,096,539.96	392,125,039.70	358,561,670.08	294,531,996.50
其他业务	185,169,665.00	177,662,115.82	67,994,435.85	65,134,506.59
合计	628,266,204.96	569,787,155.52	426,556,105.93	359,666,503.09

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
其中：					
电子标签系列			109,614,360.28		109,614,360.28
塑胶包装系列			101,688,269.95		101,688,269.95
快递封套系列			59,846,230.04		59,846,230.04
缓冲包装系列			52,442,879.32		52,442,879.32
票据系列			15,361,371.46		15,361,371.46
缠绕膜系列			42,228,261.82		42,228,261.82
其他			61,915,167.09	185,169,665.00	247,084,832.09
其中：					
内销			385,137,354.72	185,169,665.00	570,307,019.72
外销			57,959,185.24		57,959,185.24
其中：					
其中：					
其中：					
某一时点确认			443,096,539.96	185,169,665.00	628,266,204.96
其中：					
其中：					

合计			443,096,539.96	185,169,665.00	628,266,204.96
----	--	--	----------------	----------------	----------------

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:

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	2,380,798.19	230,194.93
合计	2,380,798.19	230,194.93

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	-2,480.38	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,191,687.02	
委托他人投资或管理资产的损益	2,392,577.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,401,003.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,317.73	
减:所得税影响额	2,562,635.79	
少数股东权益影响额	27,669.31	
合计	11,641,800.78	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因。

□ 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	1.87%	0.13	0.13

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.06	0.06
-------------------------	-------	------	------

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

2021年8月31日