



天一文化

NEEQ : 872706

河南天一文化传播股份有限公司

Henan Tianyi Culture Spread Technology Co., LTD



年度报告摘要

2021

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董献仓、主管会计工作负责人李波及会计机构负责人吴军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 董事李军海因个人原因未出席第二届董事会第七次会议

1.4 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	张保林
电话	15378771688
传真	0371-86638699
电子邮箱	zhangbaolin@tywh.com
公司网址	www.tywh.com
联系地址	河南省郑州市金水区中州大道西鑫苑路北 25 幢 1 单元 17 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	193,615,422.64	167,265,714.93	15.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,275,812.72	106,916,751.68	6.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.63	6.94%
资产负债率%（母公司）	39.71%	35.71%	-
资产负债率%（合并）	40.98%	36.08%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	310,893,452.37	262,044,921.69	18.64%
归属于挂牌公司股东的净利润	11,422,061.04	17,151,287.58	-33.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,476,720.94	14,285,109.59	-12.66%
经营活动产生的现金流量净额	7,981,741.53	-2,918,786.11	373.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.14%	16.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.08%	14.02%	-
基本每股收益（元/股）	0.28	0.40	-30.00%
（自行添行）			

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,155,000	20.07%	0	8,155,000	20.07%
	其中：控股股东、实际控制人	5,950,000	14.64%	0	5,950,000	14.64%
	董事、监事、高管	875,000	2.15%	0	875,000	2.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,475,000	79.93%	0	32,475,000	79.93%
	其中：控股股东、实际控制人	29,850,000	73.47%	0	29,850,000	73.47%
	董事、监事、高管	2,625,000	6.46%	0	2,625,000	6.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,630,000	-	0	40,630,000	-
普通股股东人数		27				

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董献仓	23,800,000	0	23,800,000	58.58%	17,850,000	5,950,000
2	胡育若	12,000,000	0	12,000,000	29.53%	12,000,000	0
3	鲁娜娜	1,900,000	0	1,900,000	4.68%	1,425,000	475,000
4	董国仓	1,150,000	0	1,150,000	2.83%	862,500	287,500
5	赵晶	400,000	0	400,000	0.98%	0	400,000
6	赵艳丽	250,000	0	250,000	0.62%	0	250,000
7	杜华	200,000	0	200,000	0.49%	150,000	50,000
8	李延侠	140,000	0	140,000	0.34%	105,000	35,000

9	李艳	100,000	0	100,000	0.25%	0	100,000
10	范明珠	70,000	0	70,000	0.17%	0	70,000
合计		40,010,000	0	40,010,000	98.47%	32,392,500	7,617,500

普通股前十名股东间相互关系说明：董献仓与胡育若为夫妻关系；鲁娜娜是董献仓姐姐董玉霞的女儿（即外甥女）；董国仓是董献仓的哥哥。

三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

1) “根据 2021 年 11 月 2 日财政部会计司发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答，履行客户合同相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。本公司变更运输费的列报项目，对公司期初数影响如下：

合并利润表

单位：人民币、元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
营业成本	165,197,594.86	173,762,514.36	8,564,919.50
销售费用	50,020,122.80	41,455,203.30	-8,564,919.50

母公司利润表

单位：人民币、元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
营业成本	165,197,594.86	172,128,305.19	6,930,710.33
销售费用	45,921,169.46	38,990,459.13	-6,930,710.33

2) 执行新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号租赁》（简称“原租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。其中：

①本公司作为承租人：原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初财务报表相

关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用此方法。

②对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

A. 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

B. 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

③对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

执行上述新租赁准则对本公司合并财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

河南天一新奥教育科技有限公司成立于 2021 年 6 月 29 日，注册资本 500 万元，属于天一文化全资子公司。依据会计准则要求，报告期合并了河南天一新奥教育科技有限公司 2021 年 7 月-12 月的资产负债表、利润表、现金流量表。

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐ 适用 ☒ 不适用