

天大文控
NEEQ:837889

天大文化控股（中国）股份有限公司

Tianda Culture Holdings (China) Limited

2021年度报告

公司年度大事记



2021年12月，挂牌公司的控股子公司珠海经济特区诚成印务有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局评为“高新技术企业”。



2021年10月，经“烟草包装行业信息委员会”评选，挂牌公司的控股子公司珠海经济特区诚成印务有限公司荣获“2020-2021年度中国十大烟标TOP3”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人方文权、主管会计工作负责人蔡清明及会计机构负责人（会计主管人员）蔡清明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、新产品开发及行业竞争风险	公司进行新产品开发，会受到行业研发水平、市场竞争、原材料市场供应和价格发生较大波动等多方面因素的影响，未来市场开拓也存在一定风险。公司需要持续从外部引进并保留与公司发展需密切相关的核心技术及运营人才，否则会对公司的经营运作、发展空间及盈利水平产生不利影响。 应对措施：公司发挥烟标生产形成的技术及管理优势，持续进行新产品的研究开发，推出高端外包设计产品。公司生产所需主要原材料如原纸、纸板和油墨等均为市场化产品且供应充足，公司已与主要供应商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道可靠且货源充足，价格虽有波动但控制在一定幅度。公司持续加强专业人才及核心技术团队

	的梯队建设，有计划招聘引进有潜力的专业技术人才加以培养。公司采取各种有效措施积极应对新产品开发及行业竞争风险，保持公司在技术、设备、品牌、管理方面处于行业领先水平。
2、税收优惠政策风险	公司控股子公司诚成印务于 2021 年再次通过高新技术企业评审，高新技术企业有效期为三年。按照《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，自 2021 年起三年内，诚成印务继续享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。诚成印务享受的高新技术企业优惠政策在有效期内具有连续性及稳定性，如国家调整税收政策，或有效期满后诚成印务不能继续被认定为高新技术企业，则将对诚成印务乃至本公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司控股子公司诚成印务坚持高端彩印包装的市场定位，持续进行生产设备的购置改良及先进技术的研究开发工作，以保持其技术领先的行业地位。诚成印务 2021 年已全年投入研发费用 636 万元，后继续投入研发项目和支出，确保达到高新技术企业标准，保持企业创新优势，以继续享受国家的优惠政策。
3、实际控制人控制不当风险	天大文化（控股）有限公司持有公司 83.189% 的股份，为本公司的控股股东。公司实际控制人方文权先生通过天大集团有限公司间接持有公司 100% 股权。实际控制人在公司决策、监督、日常经营管理上均能对公司产生重大影响，若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营管理带来重大不利影响。 应对措施：公司已建立与公众公司相适应的法人治理架构；通过股份制改制和主办券商的辅导，公司建立了完善的《公司章程》、“三会”议事规则、“关联交易、对外担保、对外投资、信息披露、投资者关系、承诺管理、利润分配、募集资金、总经理工作细则”等 13 项管理制度及内部控制体系；公司全面接受投资者及监管部门的监督和约束。以上措施将有效减低公司实际控制人控制不当风险并保护中小投资者的合法权益。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
天大文控、公司、本公司	指	天大文化控股（中国）股份有限公司
诚成印务	指	珠海经济特区诚成印务有限公司
天大创意	指	深圳天大创意有限公司
玉溪环球	指	玉溪环球彩印纸盒有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
股东大会	指	天大文化控股（中国）股份有限公司股东大会
董事会	指	天大文化控股（中国）股份有限公司董事会
监事会	指	天大文化控股（中国）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
公司章程	指	天大文化控股（中国）股份有限公司章程
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐责任有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天大文化控股(中国)股份有限公司
英文名称及缩写	Tianda Culture Holdings (China) Limited
	-
证券简称	天大文控
证券代码	837889
法定代表人	方文权

二、 联系方式

董事会秘书	蔡清明
联系地址	深圳市南山区沙河街道光华街社区开平街 2 号华侨城中旅仓 G1 栋四楼 401
电话	0755-86233039
传真	0755-86337423
电子邮箱	caiqingming@tianda.com
公司网址	www.tiandaculture.com
办公地址	深圳市南山区沙河街道光华街社区开平街 2 号华侨城中旅仓 G1 栋四楼 401
邮政编码	518052
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	天大文化控股（中国）股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C23 印刷和记录媒介复制业-C231 印刷-C2319 包装装潢及其他印刷
主要业务	彩印包装
主要产品与服务项目	创意传媒、品牌策划、彩印包装和文化项目投资咨询
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	98,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（天大文化（控股）有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方文权），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300568521693D	否
注册地址	广东省深圳市南山区沙河街道光华街社区开平街2号华侨城中旅仓G1栋四楼401	否
注册资本	98,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投和申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	童霞		
	4年	3年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层			

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	201,537,740.04	173,109,396.39	16.42%
毛利率%	18.86%	27.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,039,137.29	15,961,740.87	-43.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,024,127.56	10,789,756.76	-62.70%
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）	4.76%	7.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.12%	5.14%	-
基本每股收益	0.09	0.16	-42.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	378,340,431.00	393,442,313.61	-3.84%
负债总计	101,375,454.76	112,093,821.93	-9.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,356,719.74	188,490,476.18	-1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.92	-1.13%
资产负债率%（母公司）	0.88%	15.84%	-
资产负债率%（合并）	26.79%	28.49%	-
流动比率	3.32	3.13	6.07%
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,706,899.49	54,439,921.33	-95.03%
应收账款周转率	5.36	3.37	-
存货周转率	3.70	2.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.84%	-19.77%	-
营业收入增长率%	16.42%	-21.92%	-
净利润增长率%	-35.58%	-50.68%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	98,000,000	98,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	88,350.49
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	609,378.11
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,561,778.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,936.19
委托他人投资或管理资产的损益	7,021,874.78
非经常性损益合计	9,307,317.99
所得税影响数	1,313,971.92
少数股东权益影响额（税后）	2,978,336.34
非经常性损益净额	5,015,009.73

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

2018年12月13日，财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，由于公司房屋租赁合同目前还在续租期内，公司做为承租人按照有关的新旧准则的衔接规定进行了有关处理，即调整首次执行本准则当年年初数据，不调整可比期间信息，同时根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

综上，我公司仅对2021年初数相应的科目进行调整，但不调整2020年期末数字。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要投资经营童书绘本、彩印包装、创意设计等文化产业。

公司大力投资发展童书绘本业务，致力于 0-12 岁年龄段儿童读物的策划研究，努力整合全国、全球优质资源，原创与版权引进并举，以“大眼鸟”为品牌，构建“天大童书”多业态立体运营体系，为亿万儿童健康快乐成长，“天高任鸟飞，大眼看世界”，提供更好的读物及阅读体验。天大文控通过童书出版积累大量优质版权资源和用户资源，结合最新互联网运营和用户需求，以“提供优质儿童读物内容，致力发展少儿阅读事业”为己任，力争成为引领行业的标杆。

公司合作伙伴遍布全国全球，包括日本小学馆、云南晨光出版社、台海出版社、中国和平出版社、北京师范大学出版社、中央美术学院、深圳市少年儿童图书馆、深圳市平面设计协会、广州美术学院、中国传媒大学、微软研究院等。

公司通过策划研究挖掘全球优质图书版权，并独家签约引进中国内地。为使之更符合中国少儿的阅读习惯、审美偏好和市场需求，公司指导第三方进行文字翻译、内容编辑、排版设计、印制工艺等方面的本土化加工，并采购其加工成果。公司将整体版权与出版社合作出版，然后采购并负责该图书产品的独家销售。

公司整合实体渠道和线上渠道，采取经销、直销和包销相结合的销售模式。公司目前已入驻京东、当当和一条等大型电商平台，天猫图书旗舰店也已于年内开业。同时积极实现新媒体传播模式与传统出版产业的深度融合，利用网络直播、自媒体营销等新兴传播手段，建立粉丝营销系统，形成完善的自媒体矩阵，定期在线上为读者带来具备专业性、创新性的阅读理念分享，更好地实现阅读文化传播和公司品牌传播。公司的童书已在抖音、有赞、公众号等平台店铺上架。

公司的彩印包装是以客户个性化需求为中心，通过为其提供产品包装设计、产品包装印刷和一体化品牌策划和设计服务，满足不同行业客户对产品包装和品牌服务的需求。

业务上，公司持续拓宽烟标印制业务渠道，2021 年在原有烟标客户的基础上，新开发了江西中烟并助力当期烟标业务实现同比增长 7%；同时不断壮大非烟业务。非烟业务比去年增长 20%。技术上，公司突破传统印刷模式，探索数字化印刷及其它先进印刷方式在生产中的应用，提升材料、工艺等科技创新能力。发展上，公司将通过投资并购特色印刷业务，与现有业务形成协同互补效应。通过以上盈利模式，公司将持续提升营业收入和利润，并形成科研创新能力及核心竞争优势。

旗下子公司珠海经济特区诚成印务有限公司，具有国际水准的厂房设备和管理体系，综合运用多种新工艺、新材料和新技术，为客户提供高品质的彩印包装服务，并成为中国烟草总公司下属烟草企业的烟标生产供应商。

深圳天大创意有限公司依托粤港澳大湾区这块创意沃土，从事品牌研究、品牌战略与设计、品牌品类品系建设、产品开发设计、市场营销推广、新媒体推广设计、品牌管理等一站式系统品牌服务，努力为客户增创优势、提升品牌价值。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,008,731.02	10.84%	39,080,904.31	9.93%	4.93%
应收票据	100,000.00	0.03%	-	-	-
应收账款	47,010,689.98	12.43%	27,108,413.96	6.89%	73.42%
存货	46,896,340.49	12.40%	41,524,024.85	10.55%	12.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	24,989,583.99	6.61%	24,687,139.53	6.27%	1.23%
固定资产	34,730,100.09	9.18%	34,591,041.28	8.79%	0.40%

在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,903,337.95	0.50%	625,030.80	0.16%	204.52%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	378,340,431.00	100%	393,442,313.61	100%	3.84%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金 4,100.87 万元，同比上升 4.93%，比期初增加 192.78 万元，主要是赎回部分理财产品，货币资金增加；存货 4,689.63 万元，同比上升 12.94%，比期初增加 537.23 万元，主要是童书绘本成品库存增加；交易性金融资产 16,981.41 万元，同比下降 20.23%，比期初减少 4,307.79 万元，主要是向股东分红，赎回部分资金；应收账款 4,701.07 万元，同比上升 73.72%，比期初增加 1,990.23 万元，应收账款期延长；固定资产 3,473.01 万元，基本持平；长期股权投资 2,498.96 万元，同比上升 1.23%，比期初增加 30.24 万元，由于被投资方净利润增长，确认长期股权投资账面价值时相应增加；无形资产 190.33 万元，同比上升 204.52%，比期初增加 127.83 万元，主要是引进童书版权所致。

应付票据 3,474.61 万元，同比上升 18.36%，比期初增加 539.08 万元，票据还未到期所致；应付账款 3,269.35 万元，同比增加 67.74%，比期初增加 1,320.24 万元，支付相应采购款导致。一年内到期的非流动负债，同比上升 37.88%，比期初增加 27.16 万元，为应付版税款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	201,537,740.04	-	173,109,396.39	-	16.42%
营业成本	163,519,785.96	81.14%	125,217,944.79	72.33%	30.59%
毛利率	18.86%	-	27.67%	-	-
销售费用	6,519,637.77	3.23%	5,370,616.83	3.10%	21.39%
管理费用	11,921,978.25	5.92%	9,801,502.43	5.66%	21.63%
研发费用	6,359,992.34	3.16%	8,004,739.88	4.62%	-20.55%
财务费用	21,889.71	0.01%	-427,528.40	-0.25%	-105.12%
信用减值损失	-206,818.44	-0.10%	412,192.40	0.24%	-150.18%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	634,729.82	0.31%	1,031,440.48	0.60%	-38.46%
投资收益	8,371,447.29	4.15%	8,809,026.56	5.09%	-4.97%

公允价值变动收益	1,561,778.42	0.77%	-	-	-
资产处置收益	88,350.49	0.04%	18,631.07	0.01%	374.21%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,353,476.68	11.09%	33,887,567.31	19.58%	-34.04%
营业外收入	584.48	0.00%	18,953.04	0.01%	-96.92%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	18,838,124.45	9.35%	29,241,222.32	16.89%	-35.58%

项目重大变动原因：

报告期内，实现营业收入 20,153.77 万元，比上年同期 17,310.94 万元，同比上升 16.42%，增加 2,842.83 万元，开拓新的渠道和市场，扩大销售所致；营业成本 16,351.98 万元，比上年同期 12,521.79 万元，同比上升 30.59%，增加 3,830.18 万元，产品成本较高；销售费用 651.96 万元，同比上升 21.39%，增加了 114.90 万元，主要是销售人员工资与业绩关联，业绩提成工资增加导致；管理费用 1,192.20 万元，同比上升 21.63%，增加了 212.05 万元，主要是增加管理人员薪酬等增加所致；净利润 1,883.81 万元，比去年同期 2,924.12 万元，同比下降 35.58%，下降 1,040.31 万元，主要是收入虽然增加，但成本和费用增加幅度较多导致。毛利率下降，主要是产品的销售价格下降，但产品的构成成本基本稳定，这样最终导致毛利率下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	193,921,289.96	172,799,776.93	12.22%
其他业务收入	7,616,450.08	309,619.46	2359.94%
主营业务成本	156,400,068.86	125,217,944.79	24.90%
其他业务成本	7,119,717.10	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
烟标产品	142,980,421.21	111,378,565.84	22.10%	5.78%	21.64%	-
社会产品	43,961,445.64	38,332,769.74	12.80%	23.85%	27.12%	-
设计服务	4,553,477.87	5,616,610.22	-23.35%	112.82%	60.37%	-

图书销售	1,621,605.63	1,072,123.07	33.89%	-	-	-
稿酬	804,339.61	-	-	-	-	-
销售材料	7,616,450.08	7,119,717.10	6.52%	-	-	-
合计	201,537,740.04	163,519,785.96	18.86%	-	-	-

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
云南省	108,699,636.71	84,624,870.43	22.15%	-9.25%	4.51%	-
湖南省	-	-	-	-	-	-
广东省	55,994,307.04	51,200,315.16	8.56%	47.25%	52.75%	-
香港	14,922,062.09	11,181,672.63	25.07%	5.74%	12.47%	-
江西省	19,468,619.15	15,429,049.35	20.75%	-	-	-
其他	2,453,115.05	1,083,878.39	55.82%	-	-	-
合计	201,537,740.04	163,519,785.96	18.86%	16.63%	30.59%	-

收入构成变动的原因：

报告期内，本公司主要营业收入构成仍以彩色印刷收入为主，并发展童书绘本业务，目前无明显变化。市场需要下降；同时烟标价格竞争激烈，导致大客户产生营业收入下降较多。同时受疫情影响，异地业务受限，仍积极开展本地的客户业务，提升了周边区域销售业绩。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	91,544,261.10	45.42%	否
2	客户 2	19,468,619.15	9.66%	否
3	客户 3	14,385,740.48	7.14%	否
4	客户 4	13,126,094.64	6.51%	否
5	客户 5	8,019,385.88	3.98%	否
合计		146,544,101.25	72.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	41,764,166.81	33.65%	否
2	供应商 2	17,115,251.28	13.79%	否
3	供应商 3	10,457,609.59	8.43%	否
4	供应商 4	10,334,121.29	8.33%	否
5	供应商 5	8,715,264.02	7.02%	否
合计		88,386,412.99	71.22%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,706,899.49	54,439,921.33	-95.03%
投资活动产生的现金流量净额	46,654,807.12	26,425,979.03	76.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,824,717.98	-92,773,459.00	-43.06%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 270.69 万元，与去年同期 5,444 万元，下降 5,173.30 万元，下降了 95.03%，主要是回款较慢，但支出较大。投资活动产生的现金流量净额同比增加 2,022.88 万元，主要向股东分红，赎回部分资金；筹资活动产生的现金流出量净额同比减少 3,994.87 万元，主要是向股东分配利润。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

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	净利润
深圳天大创意有限公司	控股子公司	新媒体、动漫和品牌创意设计、包装和广告创意设计、市场营销策划和文化活动创意设计	5,000,000.00	6,618,713.30	879,507.57	4,553,477.87	-1,642,603.62
珠海经济特区诚成印	控股子公司	包装装潢印刷品印刷	117,875,800.00	323,009,199.63	226,527,966.53	194,566,193.04	24,504,389.16

务有限 公司							
玉溪环 球彩印 纸盒有 限公司	参股公 司	包装装潢印刷 品印刷	85,019,763.54	175,042,660.05	138,708,100.41	89,605,423.80	7,184,492.45

主要参股公司业务分析

☐适用☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳天大创意有限 公司	紧密	收益
珠海经济特区诚成印务有限公司	紧密	收益
玉溪环球彩印纸盒有限公司	紧密	收益

公司控制的结构化主体情况

☐适用☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务技术人员稳定，业绩持续增长。公司坚持合规经营，严格执行年度经营预算和各项财税法规，持续加强对各类成本费用的管控，实现的经营净利润仍保持同行业较高水平，现金流充裕，公司财务状况稳健良好。

彩印包装业务，控股 60%的诚成印务和参股 18.75%的玉溪环球负责实施经营，一直处于盈利状态。

公司采取各种有效措施积极应对新产品开发及行业竞争风险，保持公司在技术、设备、品牌、管理方面都处于行业领先水平，为公司的持续经营和发展提供了重要保障。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、主要生产经营资质缺失或者无法续期获得主要生产经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续经营发展能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	
2. 销售产品、商品，提供劳务	27,600,000.00	11,878,620.66
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

4. 其他	-	-
-------	---	---

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-011	其他（银行理财）	其他（理财产品）	169,814,059.42 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

提高公司自有闲置资金使用效率，进行安全性高、低风险的理财产品的投资收益率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性，在确保不影响公司正常的日常生产经营活动的前提下，使用自有闲置资金进行适度的短期理财，可以提高资金的使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东利益。本次使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司的资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(五) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理已向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理均严格履行承诺，未出现违背承诺事项的情形。具体如下：

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理	2021 年 1 月 1 日	-	挂牌	同业竞争	不构成同业竞争	正在履行中

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	98,000,000	100%	0	98,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	98,000,000	100%	0	98,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		98,000,000	-	0	98,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天大文化（控股）有限公司	81,525,500	0	81,525,500	83.1890%	0	81,525,500	0	0
2	云玉集团有限公司	15,842,118	0	15,842,118	16.1660%	0	15,842,118	0	0
3	天大实业（中国）有限公司	500,000	0	500,000	0.5100%	0	500,000	0	0
4	天大资源（中国）有限公司	132,382	0	132,382	0.1350%	0	132,382	0	0
合计		98,000,000	0	98,000,000	100.00%	0	98,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

受同一最终控制方方文权先生控制。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

控股股东为天大文化（控股）有限公司，法定代表人：吕文生，成立于2010年5月24日，公司编号为:1459329，注册资本1万港元，注册地址为香港中环添美道1号中信大厦24楼2401-2410室，持有公司83.189%的股份。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

实际控制人方文权先生，为公司董事长、总经理。澳大利亚国籍，持有香港永久居民身份证，先后毕业于悉尼大学和清华大学国际关系专业，研究生学历。1993年3月至今，任天大集团有限公司董事长；2003年10月至今，任天大药业有限公司（香港联交所上市，股份代号：00455）之执行董事，并于2009年8月至今，任天大药业有限公司董事长；2008年9月至2015年8月，2017年2月至今，任天大药业有限公司董事总经理；2016年1月至今，现任公司董事长、总经理。

方文权先生间接持有挂牌公司100%股权，为实际控制人，报告期内，未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况☐适用 ☒不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☐适用 ☒不适用**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 1 月 18 日	2.98	-	-
2021 年 9 月 16 日	1.10	-	-
合计	4.08	-	-

2021 年 01 月 18 日发布的 2020 年半年度权益分派实施公告，天大文化控股(中国)股份有限公司 2020 年半年度权益分派方案，公告编号 2021-002，已获 2020 年 12 月 28 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜公告如下：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 49,176,255.75 元，母公司未分配利润为 29,213,659.40 元，以公司现有总股本 98,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.98 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 29,204,000.00 元（含税）。

2021 年 9 月 16 日发布的 2021 年半年度权益分派实施公告，天大文化控股(中国)股份有限公司 2021 年半年度权益分派方案，公告编号 2021-031，已获 2021 年 9 月 6 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜公告如下：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 30,853,343.41 元，母公司未分配利润为 11,266,114.40 元，以公司现有总股本 98,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.10 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 10,780,000.00 元（含税）。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：☐适用 ☒不适用**(二) 权益分派预案**☐适用 ☒不适用**十、 特别表决权安排情况**☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
方文权	董事长、总 经理	男	否	1969 年 5 月	2019 年 1 月 8 日	2025 年 1 月 13 日
方锡强	董事	男	否	1963 年 6 月	2019 年 1 月 8 日	2025 年 1 月 13 日
吕文生	董事	男	否	1964 年 5 月	2019 年 1 月 8 日	2025 年 1 月 13 日
张瑞坚	董事	男	否	1973 年 1 月	2020 年 12 月 21 日	2025 年 1 月 13 日
王伟健	董事	男	否	1984 年 2 月	2019 年 1 月 8 日	2025 年 1 月 13 日
黄秀玲	监事会主席	女	否	1971 年 7 月	2020 年 8 月 18 日	2025 年 1 月 13 日
蒋丰卿	监事	男	否	1981 年 3 月	2021 年 4 月 26 日	2025 年 1 月 13 日
陈思瑜	监事	女	否	1987 年 4 月	2019 年 1 月 8 日	2025 年 1 月 13 日
蔡清明	财务负责人	男	否	1972 年 11 月	2019 年 1 月 8 日	2025 年 1 月 13 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

方文权与方锡强系同胞兄弟。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐嘉伦	监事会主席	离任	无	个人原因
黄秀玲	监事	新任	监事会主席	工作需要
蒋丰卿	无	新任	监事	工作需要
王伟健	无	新任	董事	工作需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况 报告期内，董事会换届，王伟健成为新任董

事其持有 0 股。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任董事王伟健先生，中国大陆籍，无境外居住权，生于 1984 年 2 月，湖南工程学院毕业，本科学历。2001 年 09 月—2004 年 07 月，广西省博白县王力中学。2008 年 02—2010 年 02 月，深圳市人人乐商业有限公司人力资源主管。2010 年 02 月—2012 年 07 月，深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司人力资源主管。2012 年 07 月—2014 年 01 月，深圳市乐普泰科技股份有限公司人事行政经理。2014 年 01 月—2016 年 03 月，天大实业（中国）有限公司行政及人力资源经理。2016 年 03 月—2019 年 05 月，混沌天成期货股份有限公司人力资源负责人。2019 年 07 月—至今，天大实业（中国）有限公司行政及人力资源副总监。2021 年 1 月，担任珠海天恒房地产有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	—
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	—
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	—
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	—
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	—
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	—
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	—
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	—
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	—
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	—
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	—

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	23	-	1	22
销售人员	9	2	1	10
技术人员	75	1	2	74
生产人员	170	-	3	167
财务人员	8	1	1	8
员工总计	285	4	8	281

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	24	26
专科	73	69
专科以下	184	181
员工总计	285	281

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规、公司章程的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》及公司章程等要求，能够给所有股东提供公平和公正合法保护。

报告期内，公司依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

公司结合自身的经营特点和风险因素，建立完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规的要求。公司在制度层面上制定了投资者关系管理、承诺管理、利润分配管理、关联交易管理、财务管理及风险控制相关管理制度，公司在采购、生产、销售等各个环节能够有效地执行，发挥管理与控制

的作用，能够保障财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司章程已经符合规定，本期无修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等遵守了《中华人民共和国公司法》《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立情况

公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前生产经营必需的土地、厂房、机器设备、商标、专利技术及其他资产的权属全部由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对自有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资金、资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司建立了独立财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情况；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司依照《中华人民共和国公司法》《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构，建立了完整、独立的法人治理机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

5、业务独立情况

公司主要从事创意设计、印刷生产和销售，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的

运营能力，不存在因与关联方之间的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到影响的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了法律、法规、或规范性文件规定制度，执行情况保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。截至报告期末，公司将继续规范制度建设，进一步完善公司的内部控制和公司治理。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 011919 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	童霞		
	4 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	22 万元			

审 计 报 告

天大文化控股（中国）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天大文化控股（中国）股份有限公司（以下简称“天大文控公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天大文控公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天大文控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天大文控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天大文控公司 2021 年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天大文控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天大文控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天大文控公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就天大文控公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：周振

中国注册会计师：童霞

二〇二二年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	41,008,731.02	39,080,904.31
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	169,814,059.42	212,892,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	100,000.00	-
应收账款	六、4	47,010,689.98	27,108,413.96
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	787,367.53	577,132.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	765,629.68	760,429.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	46,896,340.49	41,524,024.85
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	六、8	741,671.17	693,419.57

流动资产合计		307,124,489.29	322,636,325.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	24,989,583.99	24,687,139.53
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	六、10	34,730,100.09	34,591,041.28
在建工程		--	--
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、11	8,868,455.08	8,975,893.78
无形资产	六、12	1,903,337.95	625,030.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	571,436.67	-
递延所得税资产	六、14	153,027.93	354,782.88
其他非流动资产	六、15	-	1,572,100.00
非流动资产合计		71,215,941.71	70,805,988.27
资产总计		378,340,431.00	393,442,313.61
流动负债：			
短期借款		--	--
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	六、16	34,746,142.64	29,355,304.56
应付账款	六、17	32,693,477.49	19,491,104.74
预收款项		-	-
合同负债	六、18	60,118.40	-
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	六、19	19,827,291.36	19,364,402.05
应交税费	六、20	2,254,259.90	2,148,635.50
其他应付款	六、21	1,892,851.38	31,952,553.45
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	六、22	988,570.16	716,962.22
其他流动负债		-	-
流动负债合计		92,462,711.33	103,028,962.52
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、23	8,325,060.78	8,258,931.56
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、24	334,239.44	805,927.85
递延所得税负债	六、14	253,443.21	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,912,743.43	9,064,859.41
负债合计		101,375,454.76	112,093,821.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	98,000,000.00	98,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、26	49,033,066.13	49,033,066.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、27	14,053,185.06	12,887,387.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	25,270,468.55	28,570,022.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		186,356,719.74	188,490,476.18
少数股东权益		90,608,256.50	92,858,015.50
所有者权益（或股东权益）合计		276,964,976.24	281,348,491.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		378,340,431.00	393,442,313.61

法定代表人：方文权

主管会计工作负责人：蔡清明

会计机构负责人：蔡清明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,142,971.55	1,539,269.69
交易性金融资产		15,991,764.38	46,500,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		417,479.24	-
应收款项融资		-	-
预付款项		316,277.17	410,595.76
其他应收款	十四、1	2,173,964.49	2,029,089.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		2,550,296.16	437,096.93
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		276,546.10	328,307.36
流动资产合计		22,869,299.09	51,244,359.17
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	十四、2	137,507,124.88	137,204,680.42
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		120,956.56	87,831.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		548,501.68	-
无形资产		1,903,337.95	625,030.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		571,436.67	-
递延所得税资产		-	-

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		140,651,357.74	137,917,542.81
资产总计		163,520,656.83	189,161,901.98
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		98,647.60	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		320,599.89	260,928.53
应交税费		35,285.67	39,824.12
其他应付款		352,548.60	29,662,670.21
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		30,118.40	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		214,272.35	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,051,472.51	29,963,422.86
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		339,278.95	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		47,941.10	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		387,220.05	-
负债合计		1,438,692.56	29,963,422.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		98,000,000.00	98,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		50,316,602.53	50,316,602.53

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,053,185.06	12,887,387.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		-287,823.32	-2,005,511.06
所有者权益（或股东权益）合计		162,081,964.27	159,198,479.12
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		163,520,656.83	189,161,901.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		201,537,740.04	173,109,396.39
其中：营业收入	六、29	201,537,740.04	173,109,396.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		189,633,750.94	149,493,119.59
其中：营业成本	六、29	163,519,785.96	125,217,944.79
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	六、30	1,290,466.91	1,525,844.06
销售费用	六、31	6,519,637.77	5,370,616.83
管理费用	六、32	11,921,978.25	9,801,502.43
研发费用	六、33	6,359,992.34	8,004,739.88
财务费用	六、34	21,889.71	-427,528.40
其中：利息费用		467,400.53	-
利息收入		678,951.45	843,692.38
加：其他收益	六、35	634,729.82	1,031,440.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	8,371,447.29	8,809,026.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		1,349,572.51	501,981.11

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	六、37	1,561,778.42	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-206,818.44	412,192.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	88,350.49	18,631.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,353,476.68	33,887,567.31
加：营业外收入	六、40	584.48	18,953.04
减：营业外支出	六、41	--	251.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,354,061.16	33,906,268.81
减：所得税费用	六、42	3,515,936.71	4,665,046.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,838,124.45	29,241,222.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,798,987.16	13,279,481.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,039,137.29	15,961,740.87
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
2. 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		-	-
（二）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		-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,039,137.29	15,961,740.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,798,987.16	13,279,481.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.16

法定代表人：方文权

主管会计工作负责人：蔡清明

会计机构负责人：蔡清明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入		2,425,945.24	-
减：营业成本		1,074,101.22	-
税金及附加		4,055.45	1,068.10
销售费用		1,159,926.84	-
管理费用		6,015,741.66	3,840,693.01
研发费用		-	-
财务费用		15,858.89	-180,998.62
其中：利息费用		15,632.30	
利息收入		11,037.16	187,700.42
加：其他收益		395.12	1,353.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	19,363,852.99	30,747,461.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		191,764.38	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-931.90	706.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,711,341.77	27,088,759.54
加：营业外收入		84.48	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,711,426.25	27,088,759.54
减：所得税费用		47,941.10	-

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,663,485.15	27,088,759.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,663,485.15	27,088,759.54
（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		13,663,485.15	27,088,759.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		185,015,785.16	224,565,070.60
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	448,626.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、43（1）	1,407,751.00	1,527,382.14
经营活动现金流入小计		186,423,536.16	226,541,079.40
购买商品、接受劳务支付的现金		91,451,322.69	84,003,836.10
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		36,700,769.35	34,642,756.57
支付的各项税费		10,659,750.23	17,209,533.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、43（2）	44,904,794.40	36,245,031.91
经营活动现金流出小计		183,716,636.67	172,101,158.07
经营活动产生的现金流量净额		2,706,899.49	54,439,921.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		494,269,719.00	433,608,000.00
取得投资收益收到的现金		8,069,002.83	12,811,775.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,350.49	18,629.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		502,427,072.32	446,438,405.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,142,265.20	2,012,426.17
投资支付的现金		449,630,000.00	418,000,000.00
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		455,772,265.20	420,012,426.17
投资活动产生的现金流量净额		46,654,807.12	26,425,979.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,770,817.00	92,773,459.00
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		1,053,900.98	-
筹资活动现金流出小计		52,824,717.98	92,773,459.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,824,717.98	-92,773,459.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,463,011.37	-11,907,558.64
加：期初现金及现金等价物余额		9,725,599.75	21,633,158.39
六、期末现金及现金等价物余额		6,262,588.38	9,725,599.75

法定代表人：方文权

主管会计工作负责人：蔡清明

会计机构负责人：蔡清明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		2,088,351.27	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,516.76	189,229.12
经营活动现金流入小计		2,139,868.03	189,229.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,720,828.65	847,234.77
支付给职工以及为职工支付的现金		4,325,856.01	2,254,134.32
支付的各项税费		2,220.53	1,068.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,906,952.46	3,243,804.40
经营活动现金流出小计		9,955,857.65	6,346,241.59
经营活动产生的现金流量净额		-7,815,989.62	-6,157,012.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,330,000.00	89,500,000.00
取得投资收益收到的现金		19,061,408.53	34,750,210.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		72,391,408.53	124,250,210.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,237,434.03	716,966.62
投资支付的现金		22,630,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		24,867,434.03	48,716,966.62
投资活动产生的现金流量净额		47,523,974.50	75,533,244.10
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,984,000.00	73,108,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		120,283.02	-
筹资活动现金流出小计		40,104,283.02	73,108,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,104,283.02	-73,108,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-396,298.14	-3,731,768.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,539,269.69	5,271,038.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,142,971.55	1,539,269.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	49,033,066.13	-	-	-	12,887,387.65	-	28,570,022.40	92,858,015.50	281,348,491.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	98,000,000.00	-	-	-	49,033,066.13	-	-	-	12,887,387.65	-	28,570,022.40	92,858,015.50	281,348,491.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,165,797.41	-	-3,299,553.85	-2,249,759.00	-4,383,515.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,039,137.29	9,798,987.16	18,838,124.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,165,797.41	-	-12,338,691.14	-12,048,746.16	-23,221,639.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,165,797.41	-	-1,165,797.41	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,780,000.00	-11,786,817.00	-22,566,817.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-392,893.73	-261,929.16	-654,822.89
（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、本年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	49,033,066.13	-	-	-	14,053,185.06	-	25,270,468.55	90,608,256.50	276,964,976.24

项目	2020 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	49,033,066.13	-	-	-	10,178,511.70	-	45,176,672.36	99,681,002.97	302,069,253.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	98,000,000.00	-	-	-	49,033,066.13	-	-	-	10,178,511.70	-	45,176,672.36	99,681,002.97	302,069,253.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,708,875.95	-	-16,606,649.96	-6,822,987.47	-20,720,761.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,961,740.87	13,279,481.45	29,241,222.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,708,875.95	-	-32,568,390.83	-20,102,468.92	-49,961,983.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,708,875.95	-	-2,708,875.95	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,204,000.00	-19,665,459.00	-48,869,459.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-655,514.88	-437,009.92	-1,092,524.80
（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、本年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	49,033,066.13	-	-	-	12,887,387.65	-	28,570,022.40	92,858,015.50	281,348,491.68

法定代表人：方文权

主管会计工作负责人：蔡清明

会计机构负责人：蔡清明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	50,316,602.53	-	-	-	12,887,387.65	-	-2,005,511.06	159,198,479.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	98,000,000.00	-	-	-	50,316,602.53	-	-	-	12,887,387.65	-	-2,005,511.06	159,198,479.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,165,797.41	-	1,717,687.74	2,883,485.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,663,485.15	13,663,485.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,165,797.41	-	-11,945,797.41	-10,780,000.00

证券代码：837889

证券名称：天大文控

主办券商：申万宏源承销保荐

公告编号：2022-005

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,165,797.41	-	-1,165,797.41	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,780,000.00	-10,780,000.00
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、本年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	50,316,602.53	-	-	-	14,053,185.06	-	-287,823.32	162,081,964.27

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	50,316,602.53	-	-	-	10,178,511.70	-	2,818,605.35	161,313,719.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	98,000,000.00	-	-	-	50,316,602.53	-	-	-	10,178,511.70	-	2,818,605.35	161,313,719.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,708,875.95	-	-4,824,116.41	-2,115,240.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,088,759.54	27,088,759.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,708,875.95	-	-31,912,875.95	-29,204,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,708,875.95	-	-2,708,875.95	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,204,000.00	-29,204,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	98,000,000.00	-	-	-	50,316,602.53	-	-	-	12,887,387.65	-	-2,005,511.06	159,198,479.12

三、 财务报表附注

天大文化控股（中国）股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

天大文化控股（中国）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 12 月 30 日在深圳市市场监督管理局罗湖局注册成立。公司法定代表人：方文权，现位于深圳市南山区沙河街道光华街社区开平街 2 号华侨城中旅仓 G1 栋 401。公司统一社会信用代码为 91440300568521693D。

公司于 2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，并于 2018 年 1 月 15 日起，转让方式变更为集合竞价转让。

公司于 2016 年 1 月 9 日召开董事会同意由原股东天大文化（控股）有限公司作为发起人，签订发起人协议，以 2015 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，股本总数 9800 万股，注册资本为 9800 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9800 万股，注册资本为 9800 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事彩印包装研发及服务；文化项目投资咨询；新媒体设计、动漫及衍生产品设计(不含影视制作)；企业形象策划、市场营销策划、品牌形象策划、文体交流活动策划；从事广告及其它配套业务（法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的，需取得许可后方可经营）。知识产权服务；版权代理。玩具销售；服装服饰批发；日用品销售；新鲜水果批发。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：出版物批发；互联网信息服务。食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事包装装潢印刷品印刷、彩印包装研发及服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、23 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅本附注四、29 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之

和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司

份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当月月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本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

本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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本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

本公司将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之外的金融资产，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，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

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

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。

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，该负债由本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。其余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，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 同时本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时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃

市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,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。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月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,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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。

(2) 信用风险自初始确认后是否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, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 3 个月, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当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:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 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;
- 6) 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 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, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等,

在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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。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	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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减值损失。

⑥ 长期应收款

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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本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,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本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。

对于本公司首次执行新会计准则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,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	0、10	3.33、3
机器设备	年限平均法	10.00	0、10	10、9
仪器仪表	年限平均法	8.00	0、10	12.5、11.25
运输设备	年限平均法	5.00	0、10	20、18
办公及其他设备	年限平均法	5.00	0、10	20、18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本公司图书版权在合同期限内，根据每次印刷入库数量占基础印刷总数量（基础印刷总数量=预付版权使用费/（定价*版税率））的比例进行摊销，记入图书成本。

其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括临建、装修费、出版合作费及修理费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的

协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司具体收入确认政策如下：

① 烟标产品销售收入：烟厂领用并验收合格后确认收货，本公司在客户确认收货当期确认收入。

② 图书销售收入：7 天无理由退货期满时确认收入（一件代发平台），对账后确认收入（非一件代发

平台）。

- ③ 其他商品销售收入：货物已经发出、客户验收合格并对账确认后，确认收入。

24、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地、设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

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：

- 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；

- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 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;
- 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。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度:

融资租赁为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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的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。此外, 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年12月13日,财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号),在境内外同时上市的企业以及在境外上市的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,由于公司房屋、土地、设备租赁合同目前还在续租期内,公司做为承租人按照有关的新旧准则的衔接规定进行了有关处理,即调整首次执行本准则当年年初数据,不调整可比期间信息,同时根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目:

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
使用权资产	--	8,975,893.78	8,975,893.78
租赁负债	--	8,258,931.56	8,258,931.56
一年内到期非流动负债	--	716,962.22	716,962.22

(2) 会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2020年度及以后:

如本附注四、23、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人, 或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬, 作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的, 本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本公司需要预计未来资产组或者资产组

组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法或其他系统合理的方法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、3%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

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

纳税主体名称	所得税税率
天大文化控股(中国)股份有限公司	按应纳税所得税的25%计缴
珠海经济特区诚成印务有限公司	按应纳税所得税的15%计缴
深圳天大创意有限公司	详见“税收优惠及批文”

2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕30号)规定,对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。深圳天大创意有限公司自2021年起至2025年既符合减按15%的税率征收企业所得税优惠条件。本年度又符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定的小型微利企业所得税优惠政策,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,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。本公司子公司深圳天大创意有限公司可以选择最优惠的税率执行,即按照“国家税务总局公告2021年第8号”的规定计缴所得税。

本公司子公司珠海经济特区诚成印务有限公司在2021年12月20日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202144001466,证书有效期三年。珠海经济特区诚成印务有限公司属于高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2021年1月1日,“期末”指2021年12月31日,“上年年末”指2020年12月31日,“本期”指2021年度,“上期”指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	110,731.52	101,625.30
银行存款	6,151,856.86	9,623,974.45
其他货币资金	34,746,142.64	29,355,304.56
合计	41,008,731.02	39,080,904.31
其中:存放在境外的款项总额	--	--

注:其他货币资金余额34,746,142.64元,系本公司之子公司珠海经济特区诚成印务有限公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	169,814,059.42	212,892,000.00
其中: 债务工具投资	--	--
其他-理财产品	169,814,059.42	212,892,000.00
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	--	--
其中: 债务工具投资	--	--
其他	--	--
合 计	169,814,059.42	212,892,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
小 计	--	--
减: 坏账准备	--	--
合 计	100,000.00	--

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,049,800.32	--
商业承兑汇票	--	--
合 计	7,049,800.32	--

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 本期实际核销的应收票据

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,917,085.83	25,833,448.44
1 至 2 年	1,634,500.00	1,614,000.00
小 计	47,551,585.83	27,447,448.44

账 龄	期末余额	上年年末余额
减: 坏账准备	540,895.85	339,034.48
合 计	47,010,689.98	27,108,413.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	47,551,585.83	100.00	540,895.85	1.14	47,010,689.98
其中：账龄组合	47,551,585.83	100.00	540,895.85	1.14	47,010,689.98
合计	47,551,585.83	100.00	540,895.85	1.14	47,010,689.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	27,447,448.44	100.00	339,034.48	1.24	27,108,413.96
其中：账龄组合	27,447,448.44	100.00	339,034.48	1.24	27,108,413.96
合计	27,447,448.44	100.00	339,034.48	1.24	27,108,413.96

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,917,085.83	459,170.85	1.00
1 至 2 年	1,634,500.00	81,725.00	5.00
合计	47,551,585.83	540,895.85	1.14

续:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,833,448.44	258,334.48	1.00
1 至 2 年	1,614,000.00	80,700.00	5.00
合计	27,447,448.44	339,034.48	1.24

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	339,034.48	201,861.37	--	--	540,895.85
合 计	339,034.48	201,861.37	--	--	540,895.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
云南云成印务有限公司	14,832,486.93	31.19	148,324.87
江西中烟工业有限责任公司	6,263,102.13	13.17	62,631.02
珠海天恒房地产有限公司	5,920,076.29	12.45	123,120.76
广州采芝林医药有限公司	4,414,412.43	9.28	44,144.12
天大药业(珠海)有限公司	4,209,663.79	8.86	42,096.64
合计	35,639,741.57	74.95	420,317.41

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	787,367.53	100.00	576,662.68	99.92
1 至 2 年	--	--	470.00	0.08
合计	787,367.53	100.00	577,132.68	100.00

(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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
海德堡印刷设备(北京)有限公司深圳分公司	429,592.14	54.56	2021 年度	未到结算期
北京大眼鸟文化有限公司	213,260.00	27.09	2021 年度	未到结算期
中兴华会计师事务所	97,547.17	12.39	2021 年度	未到结算期
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	20,707.18	2.63	2021 年度	未到结算期
新会区合信达机电经营部	6,902.65	0.88	2021 年度	未到结算期
合计	768,009.14	97.55	--	--

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	765,629.68	760,429.97
合 计	765,629.68	760,429.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	481,874.59	700,012.57
1 至 2 年	339,260.57	70,965.81
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	40,000.00
小 计	821,135.16	810,978.38
减: 坏账准备	55,505.48	50,548.41
合 计	765,629.68	760,429.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	564,276.93	518,946.26
员工备用金	148,000.00	139,500.00
其他	108,858.23	152,532.12
小 计	821,135.16	810,978.38
减: 坏账准备	55,505.48	50,548.41
合 计	765,629.68	760,429.97

③坏账准备计提情况

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)	
年初余额	50,548.41	—	—	50,548.41
年初其他应收款账面余额在本期:	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	4,957.07	—	—	4,957.07
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—

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)	
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	55,505.48	--	--	55,505.48

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	50,548.41	4,957.07	--	--	55,505.48
合 计	50,548.41	4,957.07	--	--	55,505.48

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
江西中烟工业有限责任公司	保证金	209,563.00	1-2 年	25.52	10,478.15
江西省机电设备招标有限公司	保证金	113,740.67	1 年以内	13.85	1,137.41
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	9.74	800.00
罗健	备用金	60,000.00	1 年以内	7.31	600.00
国义招标股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.09	500.00
合计	--	513,303.67	--	62.51	13,515.56

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,275,067.02	--	22,275,067.02
在产品	4,394,956.63	--	4,394,956.63
库存商品	12,157,026.04	--	12,157,026.04
发出商品	7,992,567.00	--	7,992,567.00
低值易耗品	76,723.80	--	76,723.80
合 计	46,896,340.49	--	46,896,340.49

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,138,753.17	—	16,138,753.17
在产品	3,621,373.54	—	3,621,373.54
库存商品	11,891,420.35	—	11,891,420.35
发出商品	9,793,908.12	—	9,793,908.12
低值易耗品	78,569.67	—	78,569.67
合 计	41,524,024.85	—	41,524,024.85

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

无。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	741,671.17	693,419.57
合 计	741,671.17	693,419.57

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—
玉溪环球彩印纸盒有限公司	24,687,139.53	—	—	1,349,572.51	—	—
小 计	24,687,139.53	—	—	1,349,572.51	—	—
合 计	24,687,139.53	—	—	1,349,572.51	—	—

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—
玉溪环球彩印纸盒有限公司	1,047,128.05	—	—	24,989,583.99	—
小 计	1,047,128.05	—	—	24,989,583.99	—
合 计	1,047,128.05	—	—	24,989,583.99	—

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,730,100.09	34,591,041.28
固定资产清理	--	--
合计	34,730,100.09	34,591,041.28

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	18,383,503.81	155,207,959.92	5,129,815.86	2,758,633.16	4,894,536.58	186,374,449.33
2、本年增加金额	--	6,823,134.60	23,584.07	2,123.89	202,765.54	7,051,608.10
(1) 购置	--	4,155,938.47	23,584.07	2,123.89	202,765.54	4,384,411.97
(2) 在建工程转入	--	2,667,196.13	--	--	--	2,667,196.13
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	938,782.00	--	--	21,127.77	959,909.77
(1) 处置或报废	--	938,782.00	--	--	21,127.77	959,909.77
4、期末余额	18,383,503.81	161,092,312.52	5,153,399.93	2,760,757.05	5,076,174.35	192,466,147.66
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--
1、年初余额	13,236,179.13	128,216,983.54	4,832,685.02	1,647,053.19	3,850,507.17	151,783,408.05
2、本年增加金额	551,505.12	5,651,294.06	142,649.11	249,415.51	317,685.49	6,912,549.29
(1) 计提	551,505.12	5,651,294.06	142,649.11	249,415.51	317,685.49	6,912,549.29
3、本年减少金额	--	938,782.00	--	--	21,127.77	959,909.77
(1) 处置或报废	--	938,782.00	--	--	21,127.77	959,909.77
4、期末余额	13,787,684.25	132,929,495.60	4,975,334.13	1,896,468.70	4,147,064.89	157,736,047.57
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公及其他设备	合计
1、年末账面价值	4,595,819.56	28,162,816.92	178,065.80	864,288.35	929,109.46	34,730,100.09
2、年初账面价值	5,147,324.68	26,990,976.38	297,130.84	1,111,579.97	1,044,029.41	34,591,041.28

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

11、使用权资产

项目	土地	房屋	设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、年初余额	266,035.57	8,100,562.70	609,295.51	8,975,893.78
2、本年增加金额	266,035.59	658,202.02	--	924,237.61
(1) 租入	266,035.59	658,202.02	--	924,237.61
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	532,071.16	8,758,764.72	609,295.51	9,900,131.39
二、累计折旧	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	50,990.15	919,756.61	60,929.55	1,031,676.31
(1) 计提	50,990.15	919,756.61	60,929.55	1,031,676.31
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	50,990.15	919,756.61	60,929.55	1,031,676.31
三、减值准备	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1、年末账面价值	481,081.01	7,839,008.11	548,365.96	8,868,455.08
2、年初账面价值	266,035.57	8,100,562.70	609,295.51	8,975,893.78

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	图书版权	软件	合计
一、账面原值			--	--
1、年初余额	2,600,260.00	625,030.80	--	3,225,290.80
2、本年增加金额	--	1,646,333.04	52,924.53	1,699,257.57
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	2,600,260.00	2,271,363.84	52,924.53	4,924,548.37
二、累计摊销			--	--
1、年初余额	2,600,260.00	--	--	2,600,260.00
2、本年增加金额	--	409,919.12	11,031.30	420,950.42
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	2,600,260.00	409,919.12	11,031.30	3,021,210.42
三、减值准备			--	--
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值			--	--
1、期末账面价值	--	1,861,444.72	41,893.23	1,903,337.95
2、年初账面价值	--	625,030.80	--	625,030.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
出版合作费	--	464,100.00	1,758.87	--	462,341.13
装修费	--	151,055.34	41,959.80	--	109,095.54
合 计	--	615,155.34	43,718.67	--	571,436.67

14、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产
	差异		差异	
资产减值准备	638,211.38	80,237.86	349,289.06	59,821.57
内部交易未实现利润	--	--	--	--
可抵扣亏损	2,911,602.77	72,790.07	2,949,613.11	294,961.31
合 计	3,549,814.15	153,027.93	3,298,902.17	354,782.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负债	应纳税暂时性	递延所得税负债
	差异		差异	
交易性金融资产公允价值变动	1,561,778.42	253,443.21	--	--
合 计	1,561,778.42	253,443.21	--	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	41,225.73	40,293.83
可抵扣亏损	14,916,110.68	5,460,511.48
合 计	14,957,336.41	5,500,805.31

注: 由于本公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	--	1,112,938.50	--
2023 年	1,112,938.50	1,438,050.24	--
2024 年	1,438,050.24	--	--
2025 年	--	2,909,522.74	--
2026 年	6,898,603.40	--	--
2027 年	5,466,518.54	--	--
合 计	14,916,110.68	5,460,511.48	--

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	--	1,572,100.00
合 计	--	1,572,100.00

16、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	34,746,142.64	29,355,304.56
合 计	34,746,142.64	29,355,304.56

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	32,685,199.57	19,477,494.74
1-2 年 (含 2 年)	5,133.37	3,960.00
2-3 年 (含 3 年)	—	9,650.00
3 年以上	3,144.55	—
合 计	32,693,477.49	19,491,104.74

18、合同负债

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	年初余额
预收货款	30,118.40	—
预收服务款	30,000.00	—
合 计	60,118.40	—

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	19,364,402.05	34,546,190.95	34,083,301.64	19,827,291.36
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,603,180.68	2,603,180.68	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	19,364,402.05	37,149,371.63	36,686,482.32	19,827,291.36

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,637,294.18	29,283,798.50	28,688,321.88	3,232,770.80
2、职工福利费	16,125,549.53	2,593,299.79	2,808,430.03	15,910,419.29
3、社会保险费	—	1,053,705.75	1,053,705.75	—
其中: 医疗保险费	—	941,080.49	941,080.49	—
工伤保险费	—	22,716.42	22,716.42	—
生育保险费	—	89,908.84	89,908.84	—
4、住房公积金	74,682.00	1,115,029.76	1,107,221.76	82,490.00
5、工会经费和职工教育经费	526,876.34	500,357.15	425,622.22	601,611.27

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	19,364,402.05	34,546,190.95	34,083,301.64	19,827,291.36

本公司子公司珠海经济特区诚成印务有限公司根据《外资企业法实施细则》的规定第五十八条规定,本年度按2%的比例计提654,822.89元职工奖励及福利基金。截至2021年12月31日,本公司累计计提职工奖励及福利基金16,780,372.42元。

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	--	2,540,392.69	2,540,392.69	--
2、失业保险费	--	62,787.99	62,787.99	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	2,603,180.68	2,603,180.68	--

20、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,220,364.85	1,109,540.38
企业所得税	730,237.88	709,605.52
个人所得税	103,636.69	117,923.70
城市维护建设税	113,756.31	123,360.91
教育费附加	81,254.49	88,114.93
环境保护税	13.24	90.06
印花税	4,996.44	--
合 计	2,254,259.90	2,148,635.50

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	29,204,000.00
其他应付款	1,892,851.38	2,748,553.45
合 计	1,892,851.38	31,952,553.45

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利—天大文化(控股)有限公司	--	24,294,599.00
应付股利—云玉集团有限公司	--	4,720,951.16
应付股利—天大实业(中国)有限公司	--	149,000.00
应付股利—天大资源(中国)有限公司	--	39,449.84
合 计	--	29,204,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
设施使用费		225,393.89
餐费、水电费	1,211,661.10	1,818,382.68
保证金	208,000.00	208,000.00
代收代支	338,013.41	265,877.92
其他	49,863.73	145,585.82
员工风险金	80,213.14	80,213.14
培训费	5,100.00	5,100.00
合 计	1,892,851.38	2,748,553.45

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海市建泽再生能源利用有限公司	200,000.00	废纸回收项目未结束, 保证金未退
合 计	200,000.00	--

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	988,570.16	716,962.22
合 计	988,570.16	716,962.22

23、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债-土地租赁	321,607.13	342,857.10	--	--	57,531.41	606,932.82
减: 未确认融资费用	76,821.53	76,821.54	--	--	24,985.17	128,657.90
租赁负债净额-土地租赁	244,785.60	266,035.56	--	--	32,546.24	478,274.92
租赁负债-房产租赁	9,792,670.89	721,698.12	--	--	1,191,789.13	9,322,579.88
减: 未确认融资费用	2,339,152.10	63,496.10	--	--	412,559.87	1,990,088.33
租赁负债净额-房产租赁	7,453,518.79	658,202.02	--	--	779,229.26	7,332,491.55
租赁负债-设备租赁	736,569.90	--	--	--	76,188.35	660,381.55
减: 未确认融资费用	175,942.73	--	--	--	29,855.50	146,087.23
租赁负债净额-设备租赁	560,627.17	--	--	--	46,332.85	514,294.31
净额合计	8,258,931.56	924,237.58	--	--	858,108.35	8,325,060.78

24、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	805,927.85	--	471,688.41	334,239.44	
合 计	805,927.85	--	471,688.41	334,239.44	

其中: 涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
技改项目	385,592.96	--	--	51,353.52	--	334,239.44	与资产相关
大气污染防治项目	420,334.89	--	--	420,334.89	--	--	与收益相关
合 计	805,927.85	--	--	471,688.41	--	334,239.44	

25、股本

项 目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
天大文化(控股)有限公司	81,525,500.00	--	--	--	--	--	81,525,500.00
云玉集团有限公司	15,842,118.00	--	--	--	--	--	15,842,118.00
天大实业(中国)有限公司	500,000.00	--	--	--	--	--	500,000.00
天大资源(中国)有限公司	132,382.00	--	--	--	--	--	132,382.00
合 计	98,000,000.00	--	--	--	--	--	98,000,000.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	49,033,066.13	--	--	49,033,066.13
其他资本公积	--	--	--	--
合 计	49,033,066.13	--	--	49,033,066.13

27、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,887,387.65	12,887,387.65	1,165,797.41	--	14,053,185.06
任意盈余公积	--	--	--	--	--
合 计	12,887,387.65	12,887,387.65	1,165,797.41	--	14,053,185.06

注: 根据《公司法》、公司章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的, 不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	28,570,022.40	45,176,672.36
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后年初未分配利润	28,570,022.40	45,176,672.36
加: 本期归属于母公司股东的净利润	9,039,137.29	15,961,740.87

项 目	本 期	上 期
减: 提取法定盈余公积	1,165,797.41	2,708,875.95
提取任意盈余公积	--	--
提取福利基金	392,893.73	655,514.88
应付普通股股利	10,780,000.00	29,204,000.00
期末未分配利润	25,270,468.55	28,570,022.40

注: 公司按照上一年度净利润的 2%计提职工福利基金。

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,921,289.96	156,400,068.86	172,799,776.93	125,217,944.79
其他业务	7,616,450.08	7,119,717.10	309,619.46	--
合 计	201,537,740.04	163,519,785.96	173,109,396.39	125,217,944.79

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
包装印刷	186,941,866.85	149,711,335.57	170,660,146.19	121,715,749.91
营销推广及设计服务	4,553,477.87	5,616,610.23	2,139,630.74	3,502,194.88
图书销售	1,621,605.63	1,072,123.06	--	--
稿酬	804,339.61	--	--	--
合 计	193,921,289.96	156,400,068.86	172,799,776.93	125,217,944.79

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
烟标产品	142,980,421.21	111,378,565.83	135,163,247.76	91,560,343.76
社会产品	43,961,445.64	38,332,769.74	35,496,898.43	30,155,406.15
营销推广及设计服务	4,553,477.87	5,616,610.23	2,139,630.74	3,502,194.88
图书销售	1,621,605.63	1,072,123.06	--	--
稿酬	804,339.61	--	--	--
合 计	193,921,289.96	156,400,068.86	172,799,776.93	125,217,944.79

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
云南省	108,699,636.71	84,624,870.43	119,778,668.59	80,975,590.58
湖南省	--	--	883,873.92	780,736.02

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
广东省	48,377,856.96	44,080,598.05	38,025,663.85	33,519,706.51
香港	14,922,062.09	11,181,672.63	14,111,570.57	9,941,911.68
江西省	19,468,619.15	15,429,049.36	—	—
其他	2,453,115.05	1,083,878.39	—	—
合 计	193,921,289.96	156,400,068.86	172,799,776.93	125,217,944.79

30、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	583,596.13	721,704.67
教育费附加	249,998.80	309,155.77
地方教育费附加	166,665.88	206,103.84
车船使用税	9,674.40	9,674.40
印花税	64,221.14	62,822.41
城镇土地使用税	40,005.08	40,005.08
房产税	176,263.62	176,263.62
环保税	41.86	114.27
合 计	1,290,466.91	1,525,844.06

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,065,554.23	2,376,065.20
机物料耗	922,645.97	422,742.93
办公费	748,245.78	1,101,921.17
交际应酬费	686,455.78	722,955.11
差旅费	397,968.31	363,411.46
营销费用	248,400.00	—
汽车费	212,706.79	188,041.60
报关费	70,543.96	56,970.42
折旧费	57,934.56	117,702.05
服务费	47,967.00	—
样书费	35,735.09	—
其他	25,480.30	20,806.89
合 计	6,519,637.77	5,370,616.83

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,962,571.22	6,792,616.67

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	865,158.48	--
审计费	517,487.22	295,579.46
业务发展顾问费	327,227.72	--
其他	252,589.51	340,801.61
券商服务费	223,301.89	235,849.06
物料消耗	195,776.93	153,226.73
租赁费	176,221.30	504,785.39
办公费	168,987.71	186,892.99
物业管理费	138,933.95	135,849.00
诉讼费	205,157.47	35,643.57
汽车费	119,703.87	108,149.43
折旧费	119,265.91	537,439.70
环境卫生费	109,976.56	104,458.10
劳务费	94,898.63	--
保险费	90,950.94	85,443.23
差旅费	89,043.48	70,356.04
律师服务费	59,303.78	56,603.78
电话费	57,041.05	77,059.97
长期待摊费用摊销	41,959.80	--
登记服务费	41,132.08	38,867.93
水电费	31,531.53	39,285.77
业务招待费	22,725.92	2,594.00
无形资产摊销	11,031.30	--
合 计	11,921,978.25	9,801,502.43

33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	3,461,953.18	4,389,289.58
直接材料	1,412,096.28	2,242,789.05
折旧费	1,384,797.83	1,274,250.31
其它费用	101,145.05	98,410.94
合 计	6,359,992.34	8,004,739.88

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	467,400.53	--
减: 利息收入	678,951.45	843,692.38
利息净支出	-211,550.92	-843,692.38

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	162,581.45	355,543.91
银行手续费	70,859.18	60,620.07
其他	—	—
合计	21,889.71	-427,528.40

35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	609,378.11	1,013,635.72	609,378.11
代扣个人所得税手续费返还	25,351.71	17,804.76	25,351.71
合 计	634,729.82	1,031,440.48	634,729.82

36、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,349,572.51	501,981.11
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	—	—
银行理财产品收益	7,021,874.78	8,307,045.45
合 计	8,371,447.29	8,809,026.56

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,561,778.42	—
合 计	1,561,778.42	—

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-201,861.37	413,081.15
其他应收款坏账损失	-4,957.07	-888.75
合 计	-206,818.44	412,192.40

39、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	88,350.49	18,631.07	88,350.49
合 计	88,350.49	18,631.07	88,350.49

40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	584.48	18,953.04	584.48
合 计	584.48	18,953.04	584.48

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	--	250.29	--
其中: 固定资产报废损失	--	250.29	--
其他	--	1.25	--
合 计	--	251.54	--

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,060,738.55	4,766,772.83
递延所得税费用	455,198.16	-101,726.34
合 计	3,515,936.71	4,665,046.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	22,354,061.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,588,515.29
子公司适用不同税率的影响	-2,456,293.51
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	-337,393.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,080.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	35,672.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,368,592.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	228,761.69
研究开发费加计扣除的影响	-953,998.85
所得税费用	3,515,936.71

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	678,951.45	843,692.38
收保证金	565,173.66	100,000.00
政府补助收入	163,541.41	543,688.15
往来款项及其他收现	84.48	40,001.61
合 计	1,407,751.00	1,527,382.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金	721,500.00	--

项 目	本期金额	上期金额
备用金	20,000.00	3,000.00
往来款项支出	803,256.91	683,080.66
付现费用	8,613,894.85	6,203,646.69
应付票据保证金支出	34,746,142.64	29,355,304.56
合 计	44,904,794.40	36,245,031.91

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,838,124.45	29,241,222.32
加: 资产减值准备		
信用减值损失	206,818.44	-412,192.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,912,549.29	7,053,016.66
使用权资产折旧	1,031,676.31	--
无形资产摊销	420,950.42	--
长期待摊费用摊销	43,718.67	306,079.65
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)	-88,350.49	-18,631.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	250.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,561,778.42	--
财务费用(收益以“-”号填列)	467,400.53	--
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,371,447.29	-8,809,026.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	201,754.95	-101,726.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	253,443.21	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,372,315.64	11,243,396.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,850,552.99	47,056,874.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,574,908.05	-31,119,342.14
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,706,899.49	54,439,921.33
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	6,262,588.38	9,725,599.75
减: 现金的期初余额	9,725,599.75	21,633,158.39
加: 现金等价物的期末余额	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
减: 现金等价物的期初余额	--	
现金及现金等价物净增加额	-3,463,011.37	-11,907,558.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,262,588.38	9,725,599.75
其中: 库存现金	110,731.52	101,625.30
可随时用于支付的银行存款	6,151,856.86	9,623,974.45
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,262,588.38	9,725,599.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	34,746,142.64	29,355,304.56

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	34,746,142.64	本公司之子公司珠海经济特区诚成印务有限公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。
合 计	34,746,142.64	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中: 美元	7,566.32	6.3757	48,240.59
欧元	1,539.37	7.2197	11,113.78
港元	188,066.79	0.8176	153,763.41
应收账款	--	--	--
其中: 港元	1,358,056.03	0.8176	1,110,346.61

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
代扣代缴个人所得税手续费	25,351.71	其他收益	25,351.71
促进外贸发展项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴款	17,189.70	其他收益	17,189.70
以工代训补贴	20,500.00	其他收益	20,500.00
合 计	163,041.41	—	163,041.41

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、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	
珠海经济特区诚成印务有限公司	珠海	珠海	包装装潢品印刷	60.00	—	增发实收资本
深圳天大创意有限公司	深圳	深圳	创意设计	100.00	—	投资新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海经济特区诚成印务有限公司	40.00	9,534,289.50	11,786,817.00	90,608,256.50

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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

子公司名称	期末余额					
	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
珠海经济特区诚成印务有限公司	280,031,728.76	42,977,470.87	323,009,199.63	87,955,709.72	8,525,523.38	96,481,233.10

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
珠海经济特区诚成印务有限公司	267,907,028.06	36,065,102.69	303,972,130.75	71,020,760.64	805,927.85	71,826,688.49

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海经济特区诚成印务有限公司	194,566,193.04	24,504,389.16	24,504,389.16	17,500,615.24

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海经济特区诚成印务有限公司	171,035,159.63	33,198,703.63	33,198,703.63	62,206,152.91

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

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

无。

3、在合营企业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	
玉溪环球彩印纸盒有限公司	云南玉溪	云南玉溪	设计、生产和销售自产的彩印包装纸盒系列产品	18.75	--	权益法

注: 根据玉溪环球彩印纸盒有限公司的章程, 下列事项须董事会一致通过: 决定年度利润分配方案; 决定聘用总经理、副总经理; 决定设立分支机构; 修改公司章程; 决定合营公司停产、终止或与另一个经济组织合并; 公司注册资本的增加或转让等。

玉溪环球彩印纸盒有限公司董事会设董事 8 名, 本公司在董事会派驻 2 名董事, 对其具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	玉溪环球彩印纸盒有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	94,394,866.64	83,149,744.38
非流动资产	80,647,793.41	81,335,829.23
资产合计	175,042,660.05	164,485,573.61
流动负债	30,399,559.75	21,202,282.84
非流动负债	5,934,999.89	6,174,999.89
负债合计	36,334,559.64	27,377,282.73
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	--	--
按持股比例计算的净资产份额	26,007,768.83	25,707,804.54
调整事项	-1,018,184.84	-1,020,665.01
—商誉	--	--
—内部交易未实现利润	--	--
—其他	-1,018,184.84	-1,020,665.01
对联营企业权益投资的账面价值	24,989,583.99	24,687,139.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		--
营业收入	89,605,423.80	83,668,641.55
净利润	7,184,492.45	6,205,203.25
终止经营的净利润		--
其他综合收益		--
综合收益总额	7,184,492.45	6,205,203.25
本年度收到的来自联营企业的股利	1,047,128.05	4,504,729.93

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他应收款、应收账款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以港元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
现金及现金等价物	213,117.78	304,251.71
应收账款	1,110,346.61	2,248,080.42

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司专门部门负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 35,639,741.57 元。其中云南云成印务有限公司期末账面余额为 14,832,486.93 元, 因其为国有控股单位, 信誉良好, 本公司总体信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

本公司主要通过经营业务产生的资金及其他来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日, 公司无银行借款(2020 年 12 月 31 日: 0.00 万元)。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2021 年度, 本公司累计背书银行承兑汇票人民币 19,726,281.78 元(上年同期: 人民币 16,490,518.68 元), 用于支出供应商货款。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了供应商, 因此, 本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据背书协议, 如该银行承兑汇票到期未能承兑, 供应商有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书的银行承兑汇票, 于 2021 年 12 月 31 日, 已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 7,049,800.32 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 4,707,183.70 元)。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天大文化(控股)有限公司	香港	投资控股	1 万港元	83.189	83.189

注: 本公司的最终控制方是方文权先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册地
1	天大文化(控股)有限公司	本公司股东, 受同一最终控制方控制	香港
2	云玉集团有限公司	本公司股东, 受同一最终控制方控制	香港
3	天大资源(中国)有限公司	本公司股东, 受同一最终控制方控制	中国
4	天大实业(中国)有限公司	本公司股东, 受同一最终控制方控制	中国
5	天大集团有限公司	受同一最终控制方控制	香港
6	Tianda Culture (Holdings) Limited	受同一最终控制方控制	开曼群岛
7	Tianda Culture (Holdings) Limited	受同一最终控制方控制	英属维京群岛
8	诚成印务(香港)有限公司	受同一最终控制方控制	香港
9	中艺发有限公司	受同一最终控制方控制	香港
10	云南普洱茶产业发展有限公司	受同一最终控制方控制	中国
11	Tianda Environment Limited	受同一最终控制方控制	英属维京群岛
12	天大环境有限公司	受同一最终控制方控制	香港
13	天大环境(中国)有限公司	受同一最终控制方控制	中国
14	Tianda Resources Limited	受同一最终控制方控制	开曼群岛
15	Tianda Resources Limited	受同一最终控制方控制	英属维京群岛
16	天大资源有限公司	受同一最终控制方控制	香港
17	Tianda Metals Limited	受同一最终控制方控制	英属维京群岛
18	天大矿业(云南)有限公司	受同一最终控制方控制	香港
19	云南天大矿业有限公司	受同一最终控制方控制	中国
20	昆明天大矿业有限公司	受同一最终控制方控制	中国
21	天大铁矿有限公司	受同一最终控制方控制	香港
22	天大磷矿有限公司	受同一最终控制方控制	香港
23	Tianda Energy Limited	受同一最终控制方控制	英属维京群岛
24	天大能源(甘肃)有限公司	受同一最终控制方控制	香港
25	甘肃中煤天大能源有限公司	受同一最终控制方控制	中国
26	Tianda Group (Australia) Pty Ltd	受同一最终控制方控制	澳大利亚
27	Tinwise Investment Limited	受同一最终控制方控制	英属维京群岛

28	天恒地产有限公司	受同一最终控制方控制	香港
29	珠海天恒房地产有限公司	受同一最终控制方控制	中国
30	天大地产(珠海)有限公司	受同一最终控制方控制	中国
31	三河市天恒房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制	中国
32	天大金融有限公司	受同一最终控制方控制	香港
33	天大资产管理有限公司	受同一最终控制方控制	香港
34	天大证券有限公司	受同一最终控制方控制	香港
35	天大融资有限公司	受同一最终控制方控制	香港
36	Tianda Pharmaceuticals Limited	受同一最终控制方控制	开曼群岛
37	Tianda Pharmaceuticals Limited	受同一最终控制方控制	英属维尔京群岛
38	天大药业(珠海)有限公司	受同一最终控制方控制	中国
39	天大药业(中国)有限公司	受同一最终控制方控制	中国
40	天大药业(香港)有限公司	受同一最终控制方控制	香港
41	Tianda Pharmaceuticals (Australia) Pty Ltd	受同一最终控制方控制	澳大利亚
42	云南盟生药业有限公司	受同一最终控制方控制	中国
43	天大生物技术有限公司	受同一最终控制方控制	香港
44	Yunyu Bio-Pharmaceutical Co., Limited	受同一最终控制方控制	英属维尔京群岛
45	Tianda Healthcare Investment Limited	受同一最终控制方控制	英属维尔京群岛
46	珠海天大置业有限公司	受同一最终控制方控制	中国
47	Tianda Realty Limited	受同一最终控制方控制	英属维尔京群岛
48	Tianda Chinese Medicine Limited	受同一最终控制方控制	英属维尔京群岛
49	天大中医药有限公司	受同一最终控制方控制	香港
50	天大中医药有限公司	受同一最终控制方控制	澳门
51	天大中医药(中国)有限公司	受同一最终控制方控制	中国
52	珠海天大中药饮片有限公司	受同一最终控制方控制	中国
53	天大中医药研究院有限公司	受同一最终控制方控制	澳门
54	珠海天大中医药研究开发有限公司	受同一最终控制方控制	中国
55	天大馆(集团)有限公司	受同一最终控制方控制	澳门
56	天大馆(中国)有限公司	受同一最终控制方控制	中国
57	珠海天大馆有限公司	受同一最终控制方控制	中国
58	广州天大馆有限公司	受同一最终控制方控制	中国
59	深圳天大馆有限公司	受同一最终控制方控制	中国
60	天大馆(香港)有限公司	受同一最终控制方控制	香港
61	天大馆(尖沙咀)有限公司	受同一最终控制方控制	香港
62	TDMall (Australia) Pty Ltd	受同一最终控制方控制	澳大利亚
63	天大云有限公司	受同一最终控制方控制	香港
64	勐海云普发有限公司	受同一最终控制方控制	中国
65	深圳天大创意有限公司	本公司全资子公司, 受同一最终控制方控制	中国

66	珠海经济特区诚成印务有限公司	本公司控股子公司, 受同一最终控制方控制	中国
67	玉溪环球彩印纸盒有限公司	本公司参股企业	中国
68	天大研究院	受同一最终控制方控制	香港
69	中医药(全球)促进会有限公司	受同一最终控制方控制	香港
70	国际普洱茶协会有限公司	受同一最终控制方控制	香港

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天大药业(珠海)有限公司	销售商品	7,012,492.19	4,011,241.73
天大实业(中国)有限公司	销售商品	50,258.40	26,938.05
天大药业(中国)有限公司	销售商品	75,767.70	6,194.69
天大中医药(中国)有限公司	销售商品	97,865.49	5,752.21
云南普洱茶产业发展有限公司	销售商品	84,795.30	142,160.11
勐海云普发有限公司	销售商品	3,963.71	--
勐海云普发有限公司	设计服务费	6,603.77	--
天大馆(集团)有限公司	设计服务费	27,169.81	--
天大馆(香港)有限公司	设计服务费	943.40	--
云南盟生药业有限公司	设计服务费	11,792.45	12,735.85
珠海天恒房地产有限公司	营销推广服务费	4,421,119.42	1,802,842.87
天大中医药有限公司	设计服务费	--	--
天大金融有限公司	设计服务费	--	--
天大集团有限公司(Tianda Group Limited)	设计服务费	47,169.80	--
天大中医药(中国)有限公司	设计服务费	--	37,075.47
天大药业(中国)有限公司	设计服务费	7,547.16	12,264.15
天大实业(中国)有限公司	设计服务费	--	16,792.45
云南普洱茶产业发展有限公司	设计服务费	16,981.12	71,509.42
珠海天大馆有限公司香洲中医门诊部	设计服务费	14,150.94	2,830.19
珠海天大中药饮片有限公司	设计服务费	--	--

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	300,000.00	597,600.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:	--	--	--	--
天大药业(珠海)有限公司	4,209,663.79	42,096.64	1,960,952.73	19,609.53
天大集团有限公司 (Tianda Group Limited)	--	--	16,000.00	800.00
云南普洱茶产业发展有限公司	36,534.06	365.34	196,569.99	1,965.70
天大实业(中国)有限公司	4,300.00	215.00	9,800.00	98.00
珠海天恒房地产有限公司	5,920,076.29	123,120.76	3,519,711.27	99,117.11
天大药业(中国)有限公司	7,000.00	70.00	--	--
勐海云普发有限公司	11,479.00	114.79	--	--
珠海天大馆有限公司香洲中医门诊部	10,000.00	100.00	--	--
天大馆(香港)有限公司	1,000.00	10.00	--	--
云南盟生药业有限公司	12,500.00	125.00	--	--
合 计	10,212,553.14	166,217.53	5,703,033.99	121,590.34

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

无。

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(3) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

1、2021 年 4 月 15 日, 经天成(太平洋)有限公司与云南合和(集团)股份有限公司协商, 天成(太平洋)有限公司将其持有的本公司子公司珠海经济特区诚成印务有限公司 10%的股权无偿划转给云南合和(集团)股份有限公司。

本次股权转让后, 本公司子公司珠海经济特区诚成印务有限公司的公司类型由“有限责任公司(台港澳与境内合资)”变更为“其他有限责任公司”, 即由中外合资企业变更为内资企业。

2、于 2021 年 8 月 20 日, 本公司第二届董事会召开第十七次会议, 批准 2021 年半年度权益分配方案, 分配现金股利人民币 10,780,000.00 元。于 2021 年 9 月 6 日, 本公司召开 2021 年第四次临时股东大会, 审议并批准利润分配方案。截至报告日, 上述股利已支付完毕。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	2,173,964.49	2,029,089.43
合 计	2,173,964.49	2,029,089.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	181,590.00	2,029,383.26
1 至 2 年	2,029,383.26	---
2 至 3 年	---	---
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年	---	---
5 年以上	---	40,000.00
小 计	2,210,973.26	2,069,383.26
减: 坏账准备	37,008.77	40,293.83
合 计	2,173,964.49	2,029,089.43

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	190,973.26	69,383.26
员工备用金	20,000.00	---
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
小 计	2,210,973.26	2,069,383.26

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减: 坏账准备	37,008.77	40,293.83
合 计	2,173,964.49	2,029,089.43

③坏账准备计提情况

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	40,293.83	--	--	40,293.83
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期:	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-3,285.06	--	--	-3,285.06
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	37,008.77	--	--	37,008.77

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,293.83	-3,285.06	--	--	37,008.77
合 计	40,293.83	-3,285.06	--	--	37,008.77

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳天大创意有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2年	90.46	--
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	3.62	800.00
深圳市港中旅信息咨询有限公司	租房押金	42,500.00	1年以内	1.92	425.00
北京兴盛合文化产业投资有限公司	房租押金	24,197.98	1-2年	1.09	1,209.90
宿迁市百宝信息科技有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	0.90	200.00
合计	--	2,166,697.98	--	97.99	2,634.90

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	112,517,540.89	—	112,517,540.89	112,517,540.89	—	112,517,540.89
对联营、合营企业投资	24,989,583.99	—	24,989,583.99	24,687,139.53	—	24,687,139.53
合 计	137,507,124.88	—	137,507,124.88	137,204,680.42	—	137,204,680.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海经济特区诚成印务有限公司	107,517,540.89	—	—	107,517,540.89	—	—
深圳天大创意有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
合 计	112,517,540.89	—	—	112,517,540.89	—	—

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—
玉溪环球彩印纸盒有限公司	24,687,139.53	—	—	1,349,572.51	—	—
小 计	24,687,139.53	—	—	1,349,572.51	—	—
合 计	24,687,139.53	—	—	1,349,572.51	—	—

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—
玉溪环球彩印纸盒有限公司	1,047,128.05	—	—	24,989,583.99	—
小 计	1,047,128.05	—	—	24,989,583.99	—
合 计	1,047,128.05	—	—	24,989,583.99	—

3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,349,572.51	501,981.11
成本法核算的长期股权投资收益	17,680,225.00	29,498,189.00
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
银行理财产品收益	334,055.48	747,291.79
合 计	19,363,852.99	30,747,461.90

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	88,350.49	—
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	609,378.11	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	7,021,874.78	—
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	1,561,778.42	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,936.19	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小 计	9,307,317.99	—
所得税影响额	1,313,971.92	—
少数股东权益影响额 (税后)	2,978,336.34	—
合 计	5,015,009.73	—

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.12	0.04	0.04

天大文化控股（中国）股份有限公司

2022年4月20日

法定代表人: 方文权

主管会计工作负责人: 蔡清明

会计机构负责人: 蔡清明

第九节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

天大文化控股（中国）股份有限公司董事会办公室