



唐朝股份

NEEQ : 830787

福州唐朝彩印股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录.....	85

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。

公司负责人叶东杰、主管会计工作负责人武艳及会计机构负责人（会计主管人员）武艳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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
客户集中度较高的风险	公司 2021 年前五大客户销售额合计 33,017,911.46 元，占营业收入总额的 84.09%；2020 年前五大客户销售额合计 17,143,557.58 元，占营业收入总额的 71.26%；，公司存在客户集中度较高的风险。
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
审计报告	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审字（2022）第 190008 号无保留意见审计报告
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	长江证券

公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、本公司、唐朝股份	指	福州唐朝彩印股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《福州唐朝彩印股份有限公司章程》
有限公司	指	福州唐朝彩印有限公司
股东大会	指	福州唐朝彩印股份有限公司股东大会
董事会	指	福州唐朝彩印股份有限公司董事会
监事会	指	福州唐朝彩印股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
本期、本年	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上年	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本期末、期末	指	2021年12月31日
上期末	指	2020年12月31日
期初	指	2021年1月1日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福州唐朝彩印股份有限公司
英文名称及缩写	Fuzhou Tangchao Colour Printing CO.,Ltd.
证券简称	唐朝股份
证券代码	830787
法定代表人	叶东杰

二、 联系方式

董事会秘书	李莉
联系地址	福建省福州市福清市阳下镇玉岭村 161 号（洪宽工业区内）
电话	0591-63397296
传真	0591-63397630
电子邮箱	397645927@qq.com
公司网址	http://www.fztccy.com/
办公地址	福建省福州市福清市阳下镇玉岭村 161 号（洪宽工业区内）
邮政编码	350300
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	福建省福州市福清市阳下镇玉岭村 161 号（洪宽工业区内）1 号厂房 2 楼董事会秘书办公室

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	2004 年 5 月 28 日
挂牌时间	2014 年 6 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C23）-印刷和记录媒介复制业（23）-印刷(231)-包装装潢及其他印刷(2319)
主要业务	包装装潢印刷品、其他印刷品
主要产品与服务项目	包装装潢印刷品、其他印刷品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（福建唐朝实业有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶东杰），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	9135010076178011X4	否
注册地址	福建省福清市阳下街道玉岭村 161 号 1 号厂房 (洪宽工业区内)	是
注册资本	22,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	长江证券			
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	黄文姬	鄢胜雄		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 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	39,263,340.9	24,056,515.11	63.21%
毛利率%	6.72%	5.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,034,550.16	-346,542.6	-775.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,985,539.41	-554,029.8	-438.88%
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）	-11.07%	-1.2%	-
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）	-11.53%	-1.92%	-
基本每股收益	-0.1343	-0.0153	777.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	69,974,637.54	73,809,604.02	-5.2%
负债总计	44,087,494.37	44,887,910.69	-1.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,887,143.17	28,921,693.33	-10.5%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.28	-10.16%
资产负债率%（母公司）	63.00%	7.88%	-
资产负债率%（合并）	63.00%	7.88%	-
流动比率	3.8	671.24	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	4,092,817.4	1,479,699.91	176.6%
应收账款周转率	9.7	5.94	-
存货周转率	3.83	2.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.2%	1.57%	-
营业收入增长率%	63.21%	-11.76%	-
净利润增长率%	-775.66%	-22.72%	-

(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	22,600,000	22,600,000	0%
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	-48,630
除上述项之外的其它营业外收入和支出	-380.75
非经常性损益合计	-49,010.75
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-49,010.75

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	1,351,500.00	1,107,200.00	-	-

使用权资产	-	42,413,206.43	-	-
租赁负债	-	41,141,983.09	-	-

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

1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。按照该准则要求,本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人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;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产：

● 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租景新太平鞋业（福清）有限公司的房屋及建筑物资产，租赁期为 15 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 42,413,206.43 元，租赁负债 42,657,506.43 元。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更 前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更 后）金额
	公司报表	公司报表
其他应付款	1,351,500.00	1,107,200.00
使用权资产		42,413,206.43
租赁负债		41,141,983.09
一年内到期的非流动负债		1,515,523.34

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.03%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	56,916,725.71
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	42,657,506.43
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	

低价值资产租赁	
2021年1月1日租赁负债	42,657,506.43
其中：一年内到期的租赁负债	1,515,523.34

(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

福州唐朝彩印股份有限公司成立于 2004 年，是国家 IOS14000，ISO9001 认证资质企业、福建省印刷协会认证企业，是专业从事包装装潢印刷品生产和销售的科技型技术企业。根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于 C23 印刷和记录媒介复制业。

公司拥有多台先进的纸包装品的彩色印刷设备，凭借十多年来积累的生产经验和技能，为客户提供纸包装品（如：手提袋、玩具盒、灯管盒等）的设计、优化及生产等服务。目前主要服务客户为：明达工业（福建）有限公司、福万(福建)发展有限公司、中国福万（福建）玩具有限公司、福州泰全工业有限公司，涉及玩具、照明、通信、运动等行业。

公司通过接收客户的销售订单来开拓业务，收入来源是由公司的销售部门负责跟踪订单，指定的销售人员定期拜访，根据客户商品的变化提供相应的标签产品；对于新开发的客户，销售人员与客户交流、现场考察后，按照客户的要求和实际情况，反馈到公司的设计部门，设计部门制作样品后，由客户进行确认，然后签订订单，最后批量生产的模式来实现销售收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	698,592.97	1%	236,641.57	0.75%	2,854.93%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,750,320.63	6.78%	3,346,788.41	10.66%	41.94%
存货	10,470,852.34	14.96%	8,657,471.29	27.57%	20.95%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	12,157,162.57	17.37%	14,745,360.17	46.97%	-17.55%
在建工程	-		-		
无形资产	-		-		
商誉	-		-		
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2021年公司资金货币为698,592.97元,与上年同期23,641.57元相比增加了2,854.93%,主要原因系公司2021年年底应收账款收回款较多,故银行余额较大。

2、应收账款

2021年公司应收账款为4,750,320.63元,与上年同期3,346,788.41元相比增加了41.94%,主要原因系公司2021年营业收入增加,成本上升,故应收账款增加。

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	39,263,340.9	-	24,056,515.11	-	63.21%
营业成本	36,625,428.78	93.28%	22,677,253.53	94.27%	61.51%
毛利率	6.72%	-	5.73%	-	-
销售费用	101,090	0.26%	151,747.17	0.63%	-33.38%
管理费用	2,728,795.16	6.95%	1,720,904.27	7.15%	58.57%
研发费用	962,411.32	2.45%	-	-	100%
财务费用	1,656,105.68	4.22%	-1,231.37	0.01%	134,592.94%
信用减值损失	-72,371.4	0.18%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	201,630	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-48,630	0.12%	-67,735.47	0.28%	-28.21%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,034,169.41	7.72%	-420,135.27	1.75%	622.19%
营业外收入	1	0%	73,612	0.31%	-100%

营业外支出	381.75	0%	19.33	0.01%	1,874.91%
净利润	-3,034,550.16	7.73%	-346,542.6	1.44%	775.66%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2021 年公司营业收入为 39,263,340.9 元，与上年同期 24,056,515.11 元相比增加了 63.21%，主要原因系公司 2021 年订单数量上升，营业收入增加。

2、营业成本

2021 年公司营业成本为 36,625,428.78 元，与上年同期 22,677,253.53 元相比增加了 61.51%，主要原因系公司 2021 年订单数量上升，营业收入上升，故成本增加。

3、销售费用

2021 年公司销售费用为 101,090 元，与上年同期 151,747.17 元相比下降了-33.38%，主要原因系公司运输费用划分至管理费用，故销售费用下降。

4、财务费用

2021 年公司财务费用为 1,656,105.68 元，与上年同期-1,231.37 元相比增加了 134,592.94%，主要原因系公司 2021 年账簿把 15 年房租费用改为租赁模式分期扣除，故财务费用成本上升。

5、营业利润

2021 年公司营业利润为-3,034,169.41 元，与上年同期-420,135.27 元相比减少了 622.19%，主要原因系公司 2021 年将 15 年房租费用改为租赁模式分期扣除，同时研发费用上升，故营业利润下降。

6、营业外支出

2021 年公司营业外支出为 381.75 元，与上年同期- 19.33 元相比增加了 1,874.91%，主要原因系公司 2021 年缴纳滞纳金上升，故营业外支出成本上升。

7、营业外支出

2021 年公司营业外支出为 381.75 元，与上年同期- 19.33 元相比增加了 1,874.91%，主要原因系公司 2021 年缴纳滞纳金上升，故营业外支出成本上升。

8、净利润

2021 年公司营业利润为-3,034,169.41 元，与上年同期-346,542.6 元相比减少了 775.66%，主要原因系公司 2021 年将 15 年房租费用改为租赁模式分期扣除，同时研发费用上升，故净利润下降。

(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	36,481,418.03	23,369,672.31	56.11%
其他业务收入	2,781,922.87	686,842.8	305.03%
主营业务成本	34,542,427.57	22,288,605.67	54.98%
其他业务成本	2,083,001.21	388,647.86	435.96%

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%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

印刷制品	36,481,418.03	34,542,427.57	5.61%	56.11%	54.98%	1.06%
受托加工	611,759.29	379,107.24	61.37%	4,159%	41.99%	23.16%
厂房出租	703,302.86	381,925.56	84.15%	255.93%	213.93%	21.73%
原材料销售	1,466,860.72	1,321,968.41	10.96%	100%	100%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入

2021年公司主营业务收入为36,481,418.03元，与上年同期23,369,672.31元相比增加了56.11%，主要原因系公司2021年订单数量上升，营业收入上升。

2、其他业务收入

2021年公司其他业务收入为2,781,922.87元，与上年同期686,842.8元相比增加了305.03%，主要原因系公司受托加工和厂房出租，原材料销售部分收入上升。

3、主营业务成本

2021年公司主营业务成本为34,542,427.57元，与上年同期22,288,605.67元相比增加了54.98%，主要原因系公司2021年订单数量上升，营业收入上升，故成本增加。

4、其他业务成本

2021年公司其他业务成本为2,083,001.21元，与上年同期388,647.86元相比增加了435.96%，主要原因系公司2021年其他业务营业收入上升，故成本增加。

5、2021年，公司在福清厂房面积扩大，产能上升，故收入构成有所拓展。

(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	明达工业（福建）有限公司	22,412,175.41	57.08%	否
2	福建长富乳品有限公司	5,219,855.9	13.29%	否
3	福建御味香冷冻食品有限公司	2,067,239.86	5.27%	否
4	福建御冠食品有限公司	1,931,345.17	4.92%	否
5	中国福万（福建）玩具有限公司	1,387,295.12	3.52%	否
	合计	33,017,911.46	84.09%	-

(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	福州福瑞包装有限公司	6,910,794.07	20.01%	否
2	福州振星荣贸易有限公司	6,164,491.81	17.85%	否
3	久盈（福建）实业有限公司	5,122,293.04	14.83%	否
4	福建荣鑫纸业有限公司	4,773,064.7	13.82%	否
5	厦门鼎立纸业有限公司	2,983,007.45	8.64%	否
	合计	25,953,651.07	75.15%	-

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	4,092,817.4	1,479,699.91	176.6%
投资活动产生的现金流量净额	-300,000	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,330,866	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2021 年公司经营活动产生的现金流量净额为 4,092,817.4 元，与上年同期 1,479,699.91 元相比增加了 176.6%，主要原因系公司 2021 支付与经营活动有关的期间费用有所上升。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

印刷企业一般具有较强的地域性特点。2021 年，公司与明达工业、长富乳业等几大客户仍将保持着较为紧密的合作，尽管受疫情影响，公司本身无外债且整体运营稳定，并于 2020 年初搬至福清，扩大厂房规模、生产规模，置换了印刷设备，增强公司的印刷能力及产量，提高了公司的印刷质量，在一定程度上，提升了公司在未来产能，产品质量及扩张方面的潜能，尽管 2021 年重新整合后利润有所下降，但 2022 年有信心企业能在一个健康的，稳步上升的环境里经营。在报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，以上情形表明公司具有持续经营能力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	3,000,000	318,847.01
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	-
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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	9,233,333	40.86%	0	9,233,333	40.86%
	其中：控股股东、实际控制人	6,533,333	28.91%	0	6,533,333	28.91%
	董事、监事、高管	100,000	0.44%	0	100,000	0.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,366,667	59.14%	0	13,366,667	59.14%
	其中：控股股东、实际控制人	13,066,667	57.82%	0	13,066,667	57.82%
	董事、监事、高管	300,000	1.32%	0	300,000	1.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,600,000	-	0	22,600,000	-
普通股股东人数		5				

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	福建唐朝实业有限公司	19,600,000	0	19,600,000	86.73%	13,066,667	6,533,333	0	0
2	叶海英	1,300,000	0	1,300,000	5.75%	-	1,300,000	0	0
3	刘铎	1,000,000	0	1,000,000	4.42%	-	1,000,000	0	0
4	叶东兴	400,000	0	400,000	1.77%	300,000	100,000	0	0
5	陈文茂	300,000	0	300,000	1.33%	-	300,000	0	0
合计		22,600,000	0	22,600,000	100%	13,366,667	9,233,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

叶东杰先生持有唐朝实业 95.00%的股权，唐朝实业持有本公司 86.73%的股份，叶东兴先生持有唐朝实业 5.00%的股权，持有本公司 1.77%的股份；叶东杰先生与叶东兴先生为兄弟关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

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
叶东杰	董事长兼总经理	男	否	1974年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
郭宇	董事	男	否	1991年6月	2021年7月20日	2022年12月24日
李莉	董事兼董秘	女	否	1978年8月	2019年12月25日	2022年12月24日
陈铃	董事	男	否	1974年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
兰鸿	董事	女	否	1983年12月	2019年12月25日	2022年12月24日
梁良	监事会主席	男	否	1972年6月	2019年12月25日	2022年12月24日
兰月洪	监事	女		1981年9月	2019年12月25日	2022年12月24日
陈锋	职工监事	男	否	1975年8月	2019年12月25日	2022年12月24日
武艳	财务负责人	女	否	1991年2月	2019年12月25日	2022年12月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，叶东杰与叶东兴为兄弟关系，叶东杰、叶东兴与陈铃、兰鸿为表兄妹关系，其他人员不存在亲属关系。

(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
叶东兴	董事	离任	-	离任
郭宇	-	新任	董事	前董事离任

(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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭宇	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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：

郭宇先生，1991年06月22日出生，中国籍，无境外居留权。2017年4月至2020年10月在福建海淘乐网络技术有限公司任客服主管，2020年11月在福州唐朝彩印股份有限公司工作至今，任业务员

(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	否	-

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
---------------------	--	--

(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
销售人员	2	1	0	3
行政管理人员	6	0	0	6
财务人员	2	1	0	3
技术人员	8	0	0	8
生产人员	27	0	3	24
员工总计	45	2	3	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	4	4
专科以下	39	38
员工总计	45	44

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

<p>1、薪酬政策：公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和深圳市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险等。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。</p> <p>2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。</p> <p>3、报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。</p>
--

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，部分未及时披露的情况也已补充披露完毕。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

均履行规定程序评估意见。

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

公司注册地址由“福州市高新区海西高新技术产业园创业大厦B区2层238室”更改为“福建省福州市福清市阳下镇玉岭村161号（洪宽工业区内）”

(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	1	3	2

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

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《福州唐朝彩印股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

3. 资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

(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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。目前，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已经股东大会审议通过。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 190008 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	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	黄文姬 3 年	鄢胜雄 1 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	4 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 190008 号

福州唐朝彩印股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福州唐朝彩印股份有限公司（以下简称“福州唐朝公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了福州唐朝公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于福州唐朝公司，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

福州唐朝公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福州唐朝公

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，管理层负责评估福州唐朝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福州唐朝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福州唐朝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，就可能导致对福州唐朝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福州唐朝公司不能持续经营。

(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。

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） 中国注册会计师： 黄文姬

中国·北京 中国注册会计师： 鄢胜雄

2022年4月25日

二、 财务报表

(一) 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）	698,592.97	236,641.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据		-	-
应收账款	六(2)	4,750,320.63	3,346,788.41
应收款项融资		-	-
预付款项	六(3)	596,845.77	2,715,382.62
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(4)	1,263,947.33	1,395,894.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六(5)	10,470,852.34	8,657,471.29
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(6)	537,925.65	258,960.31
流动资产合计		18,318,484.69	16,611,138.2
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		-	-
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(7)	12,157,162.57	14,745,360.17
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六(8)	39,495,273.55	42,413,206.43
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六(9)	3,716.73	39,899.22
非流动资产合计		51,656,152.85	57,198,465.82
资产总计		69,974,637.54	73,809,604.02
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		-	-
应付账款	六（10）	2,085,549.22	1,065,043.2
预收款项	六（11）	551,319.16	-
合同负债	六（12）	680.97	-
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（13）	-	-
应交税费	六（14）	225,463.23	58,161.06
其他应付款	六（15）	82,410.17	1,107,200
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（16）	1,876,655.75	1,515,523.34
其他流动负债	六（17）	88.53	-
流动负债合计		4,822,167.03	3,745,927.6
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（18）	39,265,327.34	41,141,983.09
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,265,327.34	41,141,983.09
负债合计		44,087,494.37	44,887,910.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（19）	22,600,000	22,600,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（20）	6,931,320.05	6,931,320.05
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(21)	67,011.13	67,011.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(22)	-3,711,188.01	-676,637.85
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		25,887,143.17	28,921,693.33
少数股东权益		-	-
所有者权益(或股东权益)合计		25,887,143.17	28,921,693.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计		69,974,637.54	73,809,604.02

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳

会计机构负责人：武艳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	六(23)	39,263,340.9	24,056,515.11
其中：营业收入		39,263,340.9	24,056,515.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六(23)	42,176,508.91	24,610,544.91
其中：营业成本		36,625,428.78	22,677,253.53
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(24)	102,677.97	61,871.31
销售费用	六(25)	101,090	151,747.17
管理费用	六(26)	2,728,795.16	1,720,904.27
研发费用	六(27)	962,411.32	
财务费用	六(28)	1,656,105.68	-1,231.37
其中：利息费用			
利息收入		754.31	1,851.37
加：其他收益	六(29)		201,630
投资收益(损失以“-”号填列)			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（30）	-72,371.4	
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（31）	-48,630	-67,735.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,034,169.41	-420,135.27
加：营业外收入	六（32）	1	73,612
减：营业外支出	六（33）	381.75	19.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,034,550.16	-346,542.6
减：所得税费用	六（34）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,034,550.16	-346,542.6
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）		-3,034,550.16	-346,542.6
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,034,550.16	-346,542.6
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		-3,034,550.16	-346,542.6
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1343	-0.0153
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1343	-0.0153

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳

会计机构负责人：武艳

（三） 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		42,080,597.52	30,094,464.14
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		-	11,747.42
收到其他与经营活动有关的现金	六（35）	1,699,700.55	2,935,447.4
经营活动现金流入小计		43,780,298.07	33,041,658.96
购买商品、接受劳务支付的现金		33,314,874.8	26,039,898.26
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		2,558,049.98	1,691,977.93
支付的各项税费		723,409.32	591,974.86
支付其他与经营活动有关的现金	六（35）	3,091,146.57	3,238,108
经营活动现金流出小计		39,687,480.67	31,561,959.05
经营活动产生的现金流量净额	六（36）	4,092,817.4	1,479,699.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,000	2,100,000
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		300,000	2100000
投资活动产生的现金流量净额		-300,000	-2,100,000
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		-	-
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	六（35）	3,330,866	-
筹资活动现金流出小计		3,330,866	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,330,866	-
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		461,951.4	-620,300.09
加：期初现金及现金等价物余额		236,641.57	856,941.66
六、期末现金及现金等价物余额		698,592.97	236,641.57

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳

会计机构负责人：武艳

(四) 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	22,600,000				6,931,320.05				67,011.13		-676,637.85		28,921,693.33
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	22,600,000				6,931,320.05				67,011.13		-676,637.85		28,921,693.33
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											- 3,034,550.16		-3,034,550.16
(一) 综合收益总额											- 3,034,550.16		-3,034,550.16
(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,600,000				6,931,320.05				67,011.13		-	3,711,188.01	25,887,143.17

项目	2020 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他综	专项	盈余	一般	未分配利				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	合收益	储备	公积	风险 准备	润	权益	
一、上年期末余额	22,600,000				6,931,320.05				67,011.13		- 330,095.25		29,268,235.93
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	22,600,000				6,931,320.05				67,011.13		- 330,095.25		29,268,235.93
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											-346,542.6		-346,542.6
(一) 综合收益总额											-346,542.6		-346,542.6
(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,600,000				6,931,320.05				67,011.13		-	28,921,693.33
											676,637.85	

法定代表人：叶东杰

主管会计工作负责人：武艳

会计机构负责人：武艳

三、 财务报表附注

福州唐朝彩印股份有限公司

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

福州唐朝彩印股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在福建省注册的公司, 由叶东杰、刘艳英于 2004 年 5 月 28 日出资设立, 并经福建省工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照号: 9135010076178011X4。公司注册地址为福建省福州市福清市阳下街道玉岭村 161 号 1 号厂房(洪宽工业区内), 法定代表人: 叶东杰。

公司于 2013 年 11 月整体改制为股份有限公司, 并于 2013 年 12 月取得福州市工商行政管理局颁发股份公司企业法人营业执照。

公司于 2014 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 唐朝股份, 证券代码: 830787。

2015 年 1 月 28 日, 公司召开临时股东会, 会议决定增加股本 260.00 万元, 由刘铎、黄滔、林传伟、陈文茂、叶海英 5 名股东于 2015 年 2 月 10 日之前一次缴足。增资后, 公司股本变更为 2,260.00 万元, 其中福建唐朝实业有限公司持股 1,960.00 万元, 占 86.73%; 叶东兴持股 40.00 万元, 占 1.77%; 刘铎持股 100.00 万元, 占 4.42%; 黄滔持股 50.00 万元, 占 2.21%; 林传伟持股 50.00 万元, 占 2.21%; 陈文茂持股 30.00 万元, 占 1.33%; 叶海英持股 30.00 万元, 占 1.33%。

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 22,600,000.00 股, 其中可流通股 9,233,333.00 股, 非流通股限售股为 13,366,667.00 股。

本公司的母公司为福建唐朝实业有限公司, 原名为福州唐朝实业有限公司; 本公司最终控制方为叶东杰; 经营期限自 2004 年 5 月 28 日至长期。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为印刷行业。本公司的经营范围: 许可项目: 包装装潢印刷品印刷; 文件、资料等其他印刷品印刷(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 进出口代理(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)。

本公司的主要经营活动为包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

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日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事印刷品经营。本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、15“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，请参阅附注四、21“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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、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。

5、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，按交易日发生日的即期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；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。

6、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。

7、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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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 30 日，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、合同结算周期、债务人所处行业【根据企业实际情况进行描述】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
无风险组合	无风险组合的应收票据包括：（1）银行承兑汇票，承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生过票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。对银行承兑汇票不计提坏账准备。（2）持有金融许可证的财务公司等金融机构开具承兑的商业承兑汇票，由于信用风险和延期付款风险较小，对该部分商业承兑汇票不计提坏账准备。
商业承兑汇票	除无风险组合外的其他商业承兑汇票按照原应收账款的确认日期持续计算账龄，按账龄组合计提坏账准备。

说明：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，公司收取的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，故公司未对银行承兑汇票计提坏账准备；公司收取的由持有金融许可证的财务公司等金融机构承兑的商业承兑汇票，信用风险和延期付款风险较小，故公司未对该部分商业承兑汇票计提坏账准备；其他商业承兑汇票按照原应收账款的发生日期持续计算账龄，按账龄组合计提坏账准备。

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
单项重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
单项非重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
关联方往来	关联方往来

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
单项重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
单项非重大	失联企业、失信企业、涉及诉讼
低风险款项	押金及保证金、备用金、关联方往来等

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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。

9、合同资产

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、7、金融资产减值。

10、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 (%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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、12“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（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

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。

11、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。

12、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、使用权资产、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。

13、合同负债

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。

14、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。

15、收入

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。

16、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

17、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业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返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、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

时，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。

19、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及建筑物。

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司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

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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。按照该准则要求，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租景新太平鞋业（福清）有限公司的房屋及建筑物资产，租赁期为 15 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 42,413,206.43 元，租赁负债 42,657,506.43 元。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
其他应付款	1,351,500.00	1,107,200.00
使用权资产		42,413,206.43
租赁负债		41,141,983.09
一年内到期的非流动负债		1,515,523.34

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.03%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	56,916,725.71

项 目	公司报表
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	42,657,506.43
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
低价值资产租赁	
2021年1月1日租赁负债	42,657,506.43
其中：一年内到期的租赁负债	1,515,523.34

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

21、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

如本附注四、15、“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。

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。

本公司根据与客户签订的销售合同或订单来安排生产，按照约定的方式，由公司发货的，在客户验收并签收确认收货单时视为商品控制权发生转移，由此确认收入；由客户自提的，在客户自提并签收确认收货单后视为商品控制权发生转移，确认收入。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

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）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。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

（7）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。

（8）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。

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%/9%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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

税种	具体税率情况
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。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“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	上年年末余额
库存现金	36,190.23	43,712.22
银行存款	662,402.74	192,929.35
合 计	698,592.97	236,641.57

注：本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、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	4,098,978.04	3,346,788.41
1至2年	723,713.99	
小 计	4,822,692.03	3,346,788.41
减：坏账准备	72,371.40	
合 计	4,750,320.63	3,346,788.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但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	4,822,692.03	100.00	72,371.40	1.50	4,750,320.63

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合①: 账龄组合	4,822,692.03	100.00	72,371.40	1.50	4,750,320.63
合计	4,822,692.03	100.00	72,371.40	1.50	4,750,320.63

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但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	3,346,788.41	100.00			3,346,788.41
其中:					
组合①: 账龄组合	3,346,788.41	100.00			3,346,788.41
合计	3,346,788.41	100.00			3,346,788.41

①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,098,978.04		
1至2年	723,713.99	72,371.40	10.00
合计	4,822,692.03	72,371.40	—

续上表

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,346,788.41		
1至2年			10.00
合计	3,346,788.41		—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		72,371.40			72,371.40
合计		72,371.40			72,371.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,261,433.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 64,470.30 元。

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
明达工业(福建)有限公司	2,446,050.14	50.72	
福建澳牛乳业有限公司	644,702.96	13.37	64,470.30
中国福万(福建)玩具有限公司	482,712.40	10.01	
福建新希望澳牛乳业有限公司	360,663.15	7.48	
爹地宝贝股份有限公司	327,305.10	6.79	
合计	4,261,433.75	88.37	64,470.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	496,845.77	83.25	2,715,382.62	100.00
1至2年	100,000.00	16.75		
2至3年				
3年以上				
合计	596,845.77	——	2,715,382.62	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 575,749.77 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.45%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
福州秉诚纸业有限公司	300,000.00	50.26
上海迪替派电子科技有限公司	100,000.00	16.75

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
福州秉诚纸业有限公司	300,000.00	50.26
惠州市德刚机械有限公司	100,000.00	16.75
东莞市好粘力高分子材料有限公司	52,789.44	8.84
厦门鼎立纸业有限公司	22,960.33	3.85
合 计	575,749.77	96.45

4、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	1,263,947.33	1,395,894.00
合 计	1,263,947.33	1,395,894.00

(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	263,947.33	1,395,894.00
1 至 2 年	1,000,000.00	
小 计	1,263,947.33	1,395,894.00
减：坏账准备		
合 计	1,263,947.33	1,395,894.00

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
押金及保证金	1,000,000.00	1,010,000.00
应收暂付款	63,947.33	140,594.00
备用金	200,000.00	245,300.00
小 计	1,263,947.33	1,395,894.00
减：坏账准备		
合 计	1,263,947.33	1,395,894.00

(2) 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
景新太平鞋业(福清)有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1至2年	79.12	
备用金(江丽金)	备用金	100,000.00	1年以内	7.91	
备用金(许端明)	备用金	100,000.00	1年以内	7.91	
中石化森美(福建)石油有限公司福州分公司	应收暂付款	40,347.33	1年以内	3.19	
中兴华会计师事务所	应收暂付款	22,500.00	1年以内	1.78	
合计	——	1,262,847.33	——	99.91	

5、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	10,470,852.34		8,752,918.39
在产品			
库存商品			
合计	10,470,852.34		8,752,918.39

(续)

项 目	上年年末余额		
	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	8,657,471.29		8,657,471.29
在产品			
库存商品			
合计	8,657,471.29		8,657,471.29

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	533,555.84	258,960.31
待取得抵扣凭证的进项税	4,369.81	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	537,925.65	258,960.31

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,157,162.57	14,745,360.17
固定资产清理		
合 计	12,157,162.57	14,745,360.17

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		28,771,173.05		1,981,524.84	30,752,697.89
2、本期增加金额		265,486.73			265,486.73
(1) 购置		265,486.73			265,486.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本期减少金额				1,225,929.00	1,225,929.00
(1) 处置或报废				1,225,929.00	1,225,929.00
(2) 其他减少					
4、期末余额		29,036,659.78		755,595.84	29,792,255.62
二、累计折旧					
1、年初余额		14,265,023.12		1,742,314.60	16,007,337.72
2、本期增加金额		2,735,363.11		69,691.20	2,805,054.31
(1) 计提		2,735,363.11		69,691.20	2,805,054.31
(2) 其他增加					
3、本期减少金额				1,177,298.98	1,177,298.98
(1) 处置或报废				1,177,298.98	1,177,298.98
(2) 其他减少					
4、期末余额		17,000,386.23		634,706.82	17,635,093.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					

项 目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		12,036,273.55		120,889.02	12,157,162.57
2、年初账面价值		14,506,149.93		239,210.24	14,745,360.17

注：1、本公司期末固定资产经减值测试，未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

2、所有固定资产均不存在抵押或者设定担保情况。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	42,413,206.43	42,413,206.43
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	42,413,206.43	42,413,206.43
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	2,917,932.88	2,917,932.88
(1) 计提	2,917,932.88	2,917,932.88
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,917,932.88	2,917,932.88
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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	39,495,273.55	39,495,273.55
2、年初账面价值	42,413,206.43	42,413,206.43

9、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
未实现售后租回损益	3,716.73	39,899.22
合 计	3,716.73	39,899.22

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,085,549.22	1,065,043.20
合 计	2,085,549.22	1,065,043.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	551,319.16	
合 计	551,319.16	

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
购销合同	680.97	
合 计	680.97	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,287,890.19	2,287,890.19	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		158,948.00	158,948.00	
合 计		2,446,838.19	2,446,838.19	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,192,605.00	2,192,605.00	
2、职工福利费				
3、社会保险费		95,285.19	95,285.19	
其中：医疗保险费		83,226.83	83,226.83	
工伤保险费		4,776.13	4,776.13	
生育保险费		7,282.23	7,282.23	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		2,287,890.19	2,287,890.19	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		154,256.00	154,256.00	
2、失业保险费		4,692.00	4,692.00	
合 计		158,948.00	158,948.00	

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	199,539.46	50,764.60
印花税	5,969.80	2,320.00
城市维护建设税	9,976.98	2,538.23
教育费附加	5,986.19	1,522.94
地方教育费附加	3,990.80	1,015.29
合 计	225,463.23	58,161.06

15、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		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	82,410.17	1,351,500.00
合 计	82,410.17	1,351,500.00

(1) 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
其他往来	45,384.17	1,351,500.00
押金	37,026.00	
合 计	82,410.17	1,351,500.00

②账龄超过1年的重要其他应付款
无。

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、18）	1,876,655.75	1,515,523.34
合 计	1,876,655.75	1,515,523.34

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	88.53	
合 计	88.53	

18、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	53,744,472.38	56,916,725.71
减：未确认融资费用	12,602,489.29	14,259,219.28
减：一年内到期的租赁负债（附注六、16）	1,876,655.75	1,515,523.34
合 计	39,265,327.34	41,141,983.09

19、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	
股份总数	22,600,000.00						22,600,000.00
股份总数	22,600,000.00						22,600,000.00

注：

1、2013年11月20日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴财光华审验字（2013）第7053号”的《验资报告》。根据该《验资报告》，公司已收到全体发起人缴纳的注册资本2000万元，实收资本2000万元，全部以截至2013年10月31日止经审计后净资产人民币2043.132005万元认缴股本，各发起人均已缴足其认购的股份。

2、2015年2月12日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司增资260万元进行了验资，并出具了“中兴财光华审验字（2015）第07017号”的《验资报告》，确认本次发行股票的认购资金已经全部缴付到位。至此，公司股本增加至2260万元，此后再无变动。

20、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	6,931,320.05			6,931,320.05
合 计	6,931,320.05			6,931,320.05

注：

1、2013年11月20日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴财光华审验字（2013）第7053号”的《验资报告》，对于公司整体改制时的净资产折股情况进行验证，折股时净资产超过股本的部分431,320.65计入资本公积。

2、2015年2月12日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司增资260万元进行了验资，并出具了“中兴财光华审验字（2015）第07017号”的《验资报告》，确认本次发行股票的认购资金已经全部缴付到位。增发时，每股认购价格为3.50元，超过股本的部分650万元计入资本公积。此后，资本公积未在发生变动。

21、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	67,011.13	67,011.13			67,011.13
合 计	67,011.13	67,011.13			67,011.13

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。

22、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-676,637.85	-330,095.25
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	-676,637.85	-330,095.25
加：本期归属于所有者的净利润	-3,034,550.16	-346,542.60

项 目	本 期	上 期
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-3,711,188.01	-676,637.85

23、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	36,481,418.03	34,542,427.57	23,369,672.31	22,288,605.67
其他业务	2,781,922.87	2,083,001.21	686,842.80	388,647.86
合 计	39,263,340.90	36,625,428.78	24,056,515.11	22,677,253.53

(2) 主营业务和其他业务（分业务类型）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷制品	36,481,418.03	34,542,427.57	23,369,672.31	22,288,605.67
废品销售			57,168.14	
受托加工	611,759.29	379,107.24	432,078.32	266,987.86
厂房出租	703,302.86	381,925.56	197,596.34	121,660.00
原材料销售	1,466,860.72	1,321,968.41		
合 计	39,263,340.90	36,625,428.78	24,056,515.11	22,677,253.53

(3) 履约义务的说明

本公司根据与客户签订的销售合同或订单来安排生产，按照约定的方式，由公司发货的，在客户验收并签收确认收货单时视为商品控制权发生转移的时点，确认履约义务完成；由客户自提的，在客户自提并签收确认收货单后视为商品控制权发生转移的时点，确认履约义务完成。

(4) 报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占同期营业收入的比例%
明达工业(福建)有限公司	22,412,175.41	57.08
福建长富乳品有限公司	5,219,855.90	13.29
福建御味香冷冻食品有限公司	2,067,239.86	5.27
福建御冠食品有限公司	1,931,345.17	4.92
中国福万(福建)玩具有限公司	1,387,295.12	3.53
合 计	33,017,911.46	84.09

24、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城建税	39,401.67	24,554.70
教育费附加	23,641.02	14,732.83
地方教育费附加	15,760.68	9,821.88
印花税	23,874.60	12,761.90
合 计	102,677.97	61,871.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	101,090.00	93,800.00
运输费		57,947.17
合 计	101,090.00	151,747.17

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	709,933.21	579,641.58
折旧费	69,691.20	69,691.20
办公费	343,110.27	118,977.03
租赁费	906,988.90	40,933.20
车辆使用费	203,035.83	71,890.91
维修费	1,438.18	7,378.76
中介机构服务费	389,145.14	400,296.31
税费		20,066.40
保安服务费	15,855.00	44,758.00
业务招待费	7,274.00	34,698.49
装修费	48,125.00	296,389.90
其他	34,198.43	36,182.49
合 计	2,728,795.16	1,720,904.27

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	477,424.98	
折旧	351,505.80	
物料消耗	109,871.58	
房租	23,608.96	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	962,411.32	

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	754.31	1,851.37
银行手续费	130.00	620.00
租赁负债利息	1,656,729.99	
合 计	1,656,105.68	-1,231.37

29、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
稳岗补贴		201,630.00	
合 计		201,630.00	

30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-72,371.40	
合 计	-72,371.40	

31、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	-48,630.00	-67,735.47	-48,630.00
合 计	-48,630.00	-67,735.47	-48,630.00

32、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
旧厂房应收补偿		73,612.00	
其他	1.00		1.00
合 计	1.00	73,612.00	1.00

33、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
罚款、滞纳金	376.44	19.33	376.44
其他	5.31		5.31
合 计	381.75	19.33	381.75

34、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		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-3,034,550.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-758,637.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,914.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	739,723.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

35、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	754.31	1,851.37
往来款及其他	1,698,946.24	2,933,596.03
合 计	1,699,700.55	2,935,447.40

(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
营业外支出	376.44	19.33
期间费用	1,994,418.49	2,238,088.67

项 目	本期金额	上期金额
往来款及其他	1,096,351.64	1,000,000.00
合 计	3,091,146.57	3,238,108.00

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
租赁费用	3,330,866.00	
合 计	3,330,866.00	

36、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	-3,034,550.16	-346,542.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	72,371.40	
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,722,987.22	2,779,797.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		36,182.49
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,630.02	67,735.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,656,729.99	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,813,381.05	-566,438.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	774,579.90	-1,376,488.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	665,450.08	885,453.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,092,817.40	1,479,699.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	698,592.97	236,641.57
减：现金的年初余额	236,641.57	856,941.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	461,951.40	-620,300.09

(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	698,592.97	236,641.57
其中：库存现金	36,190.23	43,712.22
可随时用于支付的银行存款	662,402.74	192,929.35
二、期末现金及现金等价物余额	698,592.97	236,641.57

七、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 (%)
福建唐朝实业有限公司	福建省 闽侯县	销售	19,600,000.00	86.73	86.73

注：叶东杰持有福建唐朝实业有限公司 95% 股权，福建唐朝实业有限公司持有本公司 1,960 万股股权，持股比例为 86.73%，因此本企业最终控制方是叶东杰。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶东兴	公司股东、报告期内董事
李莉	公司董事、董事会秘书

陈铃	公司董事
兰鸿	公司董事
郭宇	公司董事
梁良	监事会主席
兰月洪	公司监事
陈锋	职工监事
武艳	财务负责人
福州唐朝网络科技有限公司	同受“叶东杰”控制

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采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福州唐朝网络科技有限公司	淀粉等	318,847.01	1,481,752.21

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
预付款项：				
福州唐朝网络科技有限公司			481,619.00	
合计			481,619.00	

7、关联方担保情况

报告期无关联方担保情况。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、8、18。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,656,729.99
租赁费用	营业成本、管理费用、研发费用	2,917,932.88

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,330,866.00
合 计	—	3,330,866.00

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	703,302.86
合 计	—	703,302.86

十一、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	-48,630.00	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-49,010.75	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-49,010.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-11.07	-0.1343	-0.1343
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.89	-0.1321	-0.1321

福州唐朝彩印股份有限公司

2022年4月25日

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：

福建省福州市福清市阳下镇玉岭村 161 号（洪宽工业区内）公司资料室