



金版文化

NEEQ : 835126

深圳市金版文化发展股份有限公司

Shenzhen Golden Version Culture Development Co.,Ltd.

努力成为一家优秀的互联网+内容提供商!

年度报告

2021

公司年度大事记



《写给孩子的防疫书》入选天津市重点出版扶持项目



《家庭急救知识图解手册》荣获“2021年天津市优秀科普作品”



公司发布了“智能燃气灶”WiFi版和蓝牙版已经完成了研发和调试。与掌厨智能菜谱APP、云端服务器，三者通过云端信息数据互联互通，软、硬件结合，形成技术升级带来产品革新。通过菜谱的数字化将每道菜程序化智能化，通过WIFI模块或蓝牙模块连接手机与云端服务器，由精准探头监控锅内温度，比例阀控制火候大小，AI烹饪算法识别食材、温度及烹饪步骤，精准把控锅底温度，按“导航”提示操作，还原大厨味道。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	115

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。

公司负责人陈正云、主管会计工作负责人陈正云及会计机构负责人（会计主管人员）刘华丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司聘请的立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年度财务报告的审计机构并对公司 2021 年财务报表进行审计，出具了保留意见的审计报告，所述如下：

如审计报告中“形成保留意见的基础”所述：“1、金版文化 2021 年存货账面余额 5,962.25 万元，我们在执行监盘的过程中，发现公司实际存货数量与账面数量存在差异，由于公司存货管理不健全，管理层无法提供差异原因，我们对公司存货无法实施其他替代程序以获取充分、适当的审计证据以判断期初存货和期末存货的真实性、完整性、准确性；

2、金版文化 2021 年应收账款余额 11,446.35 万元，我们依据公司管理层提供的函证地址和联系人信息执行了函证程序，对未回函的客户执行了替代程序，但仍有部分客户的应收账款余额无法确认，无法确认的金额占应收账款余额的比例为 31.32%。我们无法实施其他满意的替代程序，无法判断期初应收账款和期末应收账款的可收回性。

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，我们独立于金版文化，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，为发表保留意见提供了基础。”

公司董事会对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见报告说明如下：

（1）公司在立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务期间，公司积极配合开展现场审计工作，配合提供审计工作所需的各项资料。

（2）因公司仓库管理人员近期人事变动，新旧人员工作衔接出现疏漏，存在部分出入库单据未及时输录的情形，导致在审计盘点时实际存货数量与账面数存在差异且未能及时提供差异原因。公司管理层将积极对仓库管理进行整改，规范仓库管理制度及流程，加强对仓库人员工作及专业素质的培训，全面提高存货管理水平。

（3）由于国内部份地区疫情管控影响，截止审计报告出具日，公司部分客户仍处于隔离或居家办公状态，无法取得公司印章盖章回函；部分地区快递处于停运状态无法寄出或配送函证；部分已终止合作的客户不配合回函；上述多种原因导致目前仍有部分客户未能回函。公司管理层将积极与客户沟通，持续跟进询证函回函情况，同时积极配合审计启动其他替代程序，满足审计工作要求。

【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
行业监管风险	<p>公司所属的新闻和出版业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监管。公司向出版社推送的选题，需要通过出版社的审核，并由出版社向省级新闻出版主管部门申报审核，并最后在新闻出版广电总局备案，重大选题尚须报国家新闻出版广电总局审核批准。本公司图书策划品种主要为美食、健康、少儿动漫和社科等生活类图书，建立了严谨的选题及内容策划业务流程，不涉及宗教民族、国家安定等重大选题范畴。自设立以来，未发生过违背或偏离国家政策导向和意识形态的情形。</p>
政府税收及补助政策变化的风险	<p>图书出版发行行业是我国文化产业的重要组成部分，是国家政策扶持的重点行业，因此长期以来在财政、税收等方面享受国家统一制定的优惠政策。尽管公司的经营业绩不依赖于税收优惠和政府补助政策，但税收优惠和政府补助仍然对公司的经营业绩构成一定影响，公司仍存在因税收优惠和政府补助收</p>

	入减少而影响公司利润水平的风险。
知识产权被侵犯的风险	盗版图书和侵犯知识产权的各类非法出版物在世界范围内都是难以杜绝的难题。非法出版物的泛滥，直接侵害了著作权，严重扰乱了图书行业的市场秩序，同时，非法出版物的粗制滥造、质量低劣，也严重影响了消费者的阅读体验。由于打击非法出版行为、规范出版物市场秩序是一个长期的工作，本公司在一定时期内仍将面临知识产权保护不力的风险，以及享有版权的出版物被他人盗版所带来的风险。
人才流失的风险	文化出版领域属于智力密集型产业，有创造力、有创意、经验丰富的人才是公司的核心竞争力之一，也是驱动公司创新的原动力，对公司未来持续经营和发展是至关重要的。针对上述风险，为防止核心员工的流失，公司一方面做好人才储备工作，另一方面创新激励机制。做好人才储备工作有利于保证企业不会因为员工流失而影响新技术研发和市场开拓；创新激励机制，可以有效调动员工的积极性，并提升归属感，降低员工流失而导致信息失密的风险。
实际控制人控制的风险	本期末，公司控股股东、实际控制人陈正云、黄蓓夫妇共直接持有公司 66.0888%股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。
应收账款规模较大的风险	随着公司业务规模增大，报告期末，公司的应收账款和占比均大幅上升，其中应收账款规模达 89,492,279.16 元，占资产总额比例为 39%，对公司的现金流造成较大压力。
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	指	释义
上期末	指	2020 年 12 月 31 日
本期末	指	2021 年 12 月 31 日
上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期内、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司、本公司、金版文化	指	深圳市金版文化发展股份有限公司
金版数媒	指	深圳市金版文化数字传媒有限公司
种香	指	深圳市种香科技有限公司
掌厨数字	指	掌厨数字科技（深圳）有限公司
金版幼福	指	深圳市金版幼福数媒有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市金版文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Golden Version Cultural Development Co.,Ltd
证券简称	金版文化
证券代码	835126
法定代表人	陈正云

二、 联系方式

董事会秘书	陈正云
联系地址	广东省深圳市福田区八卦路众鑫科技大厦 901 室
电话	0755-82313074
传真	755-83476883
电子邮箱	83115310@qq.com
公司网址	www.ch-jinban.com
办公地址	广东省深圳市福田区八卦路众鑫科技大厦 901 室
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2001 年 3 月 7 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-R-新闻和出版业-R85-出版业-R8521
主要业务	图书出版发行、批发和零售及其他相关增值业务
主要产品与服务项目	图书及数字业务
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）	56,836,359
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈正云、黄蓓）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈正云、黄蓓），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	914403007271431096	否
注册地址	广东省深圳市福田区八卦路众鑫科技大厦 901 室	否
注册资本	56,836,359	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券		
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东吴证券		
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹玮	黄建玲	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1		

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	39,348,566.75	52,227,098.17	-24.66%
毛利率%	47.88%	58.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,286,564.65	1,826,801.57	-553.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,026,247.74	137,820.28	-6,649.29%
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）	-4.79%	1.03%	-
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）	-5.22%	0.08%	-
基本每股收益	-0.15	0.03	-600%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,490,102.78	248,117,607.97	-7.51%
负债总计	60,118,185.45	68,968,075.51	-12.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,923,396.14	177,209,960.79	-4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	3.12	-4.68%
资产负债率%（母公司）	33.68%	38.11%	-
资产负债率%（合并）	26.20%	27.80%	-
流动比率	6.81	5.08	-
利息保障倍数	-5.41	1.79	-

(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	-1,402,730.57	-132,266.84	-
应收账款周转率	0.33	0.46	-
存货周转率	0.35	0.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.51%	-1.62%	-
营业收入增长率%	-24.66%	-45.55%	-
净利润增长率%	-1,353.21%	-97.65%	-

(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	56,836,359	56,836,359	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益	-7,942.71
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	723,800.00
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	158,127.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,769.00
非经常性损益合计	870,215.48
所得税影响数	130,532.32
少数股东权益影响额（税后）	0.07
非经常性损益净额	739,683.09

(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

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的短期租赁和低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁和低价值资产租赁进行追溯调整。执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年1月26日发布《企业会计准则解释第14号》，本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并报表范围的主体共6户，合并范围内子公司如下：

1. 母公司：深圳市金版文化发展股份有限公司

2. 子公司：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）		表决权比例
		直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	
深圳市金版文化数字传媒有限公司	全资子公司	100.00		100.00
深圳市金版幼福数媒有限公司	控股子公司	34.00		60.00
深圳市种香智能科技有限公司	控股子公司		51.00	51.00
掌厨数字科技（深圳）有限公司	控股子公司		51.00	51.00
江永金版女书文化有限公司	控股子公司	51.00		51.00

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司报告期内的商业模式未发生变化，主要分为出版发行业务和数字业务两个部分：

一、图书出版发行业务

公司全力提高少儿图书和生活图书品质，主要以精品图书为主，精品书在市场中成为爆品的可能性更大，且精品图书的加印收入也能为公司创造更大的利润空间：

1.公司深耕少儿原创图书领域，报告期内全力打造少儿原创精品图书。出版了《半小时漫画》系列、《跟着课本学诗词》、《写给儿童的山海经》和《写给孩子的防疫书》等精品图书；生活类图书稳扎稳打，创作出的精品图书得到了读者的认可，出版了《宝宝辅食添加周计划》、《孩子老生病，问题在脾胃》、《家庭急救知识图解手册》等。全年精品图书新书出版逾 160 个品种，纯版税收入超过 350 万元。

2.随着公司精品图书品类的不断累计，图书再版率逐步攀升，公司全年图书再版品种达 222 种，通过自主渠道发行和互联网线上多渠道销售，实发码洋 1.3 亿。

3.图书销售业务转为线上为主。报告期内公司积极调整客户群体结构，加大力度开发线上客户。目前公司的图书销售业务，线上占 90%以上。通过老客户稳定的订货量，新客户的开发增长，加快图书款的回笼。同时与各自媒体行业 MCN 机构和达人建立起了稳固的代理销售合作，目前已有近 100 家机构和达人签约合作。

二、数字业务

公司数字板块业务经过多年的发展，在原有的 APP 运营与内容授权的经营模式上，延伸出了“掌厨智能菜谱”APP 和“掌厨智能灶具”开发项目。同时，结合了区块链的优势，让公司的数字业务得到了全面的升级：

1. 报告期内“智能菜谱”APP 进一步的完善和优化，目前已经完成了逾 2000 道“智能菜谱”上架，现以每个月 200 道智能菜谱的上新率持续稳步增加。上架即得到了多家国内一线厨电大牌的青睐，纷纷抛来橄榄枝，达成多项战略合作。

2. “掌厨智能灶”经过一年多的研发周期和近一年的调试后，已经完成了 wifi 版和蓝牙版本的研发及测试，争取产品上市就能引爆市场，从而在 2022 年为公司带来客观的利润。

3. 报告期内，公司与杭州洞洞科技（蚂蚁区块链和腾讯区块链代理商）共同成立的掌厨数字科技（深圳）有限公司致力于与各地政府联合打造“1+1+N+N”地方型区块链数字服务平台，共同推出致力于地标产业数字化升级的区块链数字产业带咨询和运营服务。公司与洞洞科技于 2022 年共同成立永州市数农科技有限公司，开展永州市农业数字化的落地运营工作。

报告期内，公司继续加大力度开拓互联网数字化业务”，实现向“互联网+内容提供商”转型。

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		上年期末		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	900,495.46	0.39%	1,615,155.15	0.65%	-44.25%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	89,492,279.16	39.00%	107,769,375.76	43.43%	-16.96%
存货	59,622,469.31	25.98%	56,909,441.68	22.94%	4.77%
投资性房地产	6,316,446.71	-	6,158,319.52	2.48%	2.57%
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	18,977,177.01	8.27%	20,622,283.27	8.31%	-7.98%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	42,172,051.70	18.38%	39,875,614.66	16.07%	5.76%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	1,654,783.36	0.72%	1,894,163.83	0.76%	-12.64%
长期借款	36,231,026.22	15.79%	33,929,853.63	13.67%	6.78%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金报告期末余额较上年期末下降 44.25%，主要系本期收回款项减少原因所致；
 应收账款报告期末余额较上年期末下降 16.96%，主要系本期收回前期欠款所致；
 短期借款报告期末余额较上年期末下降 12.64%，主要原因系本期偿还了一年内银行借款所致。

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	39,348,566.75	-	52,227,098.17	-	-24.66%
营业成本	20,507,803.38	25.12%	21,818,709.20	41.78	-6.01%
毛利率	47.88%	-	58.22%	-	-
销售费用	9,257,721.16	23.53%	8,701,815.61	16.66%	6.39%
管理费用	8,676,866.41	22.05%	10,246,602.01	19.62%	-15.32%
研发费用	2,609,986.88	6.63%	2,982,184.29	5.71%	-12.48%
财务费用	1,694,096.79	4.31%	1,151,608.90	2.21%	47.11%
信用减值损失	-8,044,151.27	-20.44%	-5,198,522.67	-9.95%	54.74%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	729,192.04	1.85%	148,382.06	0.28%	391.43%
投资收益	0	0.00%	-2,052,492.08	-3.39%	-100.00%
公允价值变动收益	158,127.19	0.40%	348,623.10	0.67%	-54.64%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,839,091.55	-27.55%	359,250.36	0.69%	-3117.14%
营业外收入	843.50	0.00%	636,892.92	1.22%	-99.87%
营业外支出	12,555.21	0.03%	88,570.55	0.17%	-85.82%
净利润	-9,877,615.13	-25.10%	788,186.20	1.51%	-1353.21%

项目重大变动原因：

营业收入本期较上期下降 24.66%，主要系受疫情的持续影响及年轻消费人群阅读习惯的改变，图书批发及零售行业实体经营困难，从而导致公司主营业务收入下滑；

营业成本本期较上期下降 6.01%，主要原因系一方面随着收入的下滑成本相应而下滑，另一方面随着纸张涨价等原因导致原材料成本上涨从而侵蚀了产品毛利空间，部份抵减了成本下滑的幅度；

管理费用本期较上期减少 15.32%，主要原因系公司人员减少相应地薪资支出减少所致；

研发费用本期较上期减少 12.48%，主要原因系随着公司收入规模的下降而降低了研出投入支出减少所致；

财务费用本期较上期增加 47.11%，主要原因系报告期内贷款利息增加所致；

信用减值损失较上期增加 54.74%，主要原因系报告期内计提的应收账款坏账准备；

营业利润较上期下降 3117.14%，主要原因系上述多项原因综合导致；

营业外收入较上期下降了 99.87%，主要原因系报告期取得的政府补助收入减少所致；

营业外支出较上期下降了 85.85%，主要原因系上期核销了无法收回的款项所致。

(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	39,235,411.10	51,949,697.11	-24.43%
其他业务收入	113,115.65	277,401.06	-67.59%
主营业务成本	20,507,803.38	21,818,709.20	-6.01%
其他业务成本	0	0	0%

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%
图书发行	34,316,412.2	20,295,603.46	40.86%	-24.47%	4.83%	-16.53%
版税	3,572,994.76	178,786.6	94.99%	-18.66%	-92.65%	50.38%
数字媒体	1,346,004.14	33,413.32	97.52%	-36.51%	-	-2.48%
其他	113,115.65		-	-59.22%	-100%	9.19%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期图书发行收入较上年同期下降 24.47%，成本较上年同期下降 4.83%，毛利率较上年同期下降 16.53%，主要原因为：一方面，受近几年疫情及政策管控影响，整体纸质图书发行行业经营困难导致公司发行收入出现明显下滑；另一方面，受国内外经济环境影响，纸张等原材料成本有较大幅度的上涨，双重挤压导致公司毛利率下降了 16.53%。

报告期版税收入较上年同期下降 18.66%，成本较上年同期下降 92.65%，毛利率较上年同期增长 50.38%，主要原因系公司历年坚持持续投入长期积累形成了丰富的知识产权，而如版税等知识产权可不受时间限制多次重复对外授权使用且成本越来越低，故公司版税业务虽受出版发行行业低迷影响而相应下滑，但毛利率水平反而有较大幅度增长。

报告期数字媒体收入较上年同期下降 36.51%，毛利率下降 2.48%，主要原因系受疫情期间推迟公司复工时间等原因影响，且主要客户因基于对经济下行的预期判断而压缩了当年与数字媒体相关的采购计划所致。

(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	漳州市芗城区博文图书文化有限公司	8,013,807.30	16%	否
2	徐州文乐商贸有限公司	3,343,937.27	7%	否
3	江苏圆周电子商务有限公司	2,895,688.96	6%	否
4	北京当当网信息技术有限公司	2,563,630.41	5%	否
5	江美图书发行（深圳）有限公司	1,331,289.42	3%	否
	合计	18,148,353.36	37%	-

(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	深圳市雅佳图有限公司	7,563,337.14	27.10%	否
2	深圳市精彩印联合印务有限公司	5,918,810.41	21.21%	否
3	广州培基印刷镭射分色有限公司	1,708,041.82	6.12%	否

4	广州市一丰印刷有限公司	1,453,064.83	5.21%	否
5	东莞市鹏城雅致印刷科技有限公司	1,452,656.55	5.2%	否
合计		18,095,910.75	64.84%	-

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	-1,402,730.57	-132,266.84	-960.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,759,517.88	-2,631,051.82	33.12%
筹资活动产生的现金流量净额	2,447,588.76	-1,872,952.32	230.68%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期下降了 960.53%，主要原因系本期收回的销售货款减少且支付的采购货款增加双重影响所致；

投资活动产生的现金流量净额较上期增长了 33.12%，主要原因系本期支付的无形资产支出减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上期增长了 230.68%，主要原因系本期取得的银行贷款增加所致。

(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
深圳市金版文化数字传媒有限公司	控股子公司	从事数字业务	12,500,000	84,667,864.30	65,792,114.65	17,736,086.70	-1,076,216.56
深圳市金版幼福数媒有限公司	控股子公司	出版物批发与零售	15,000,000	5,589,216.75	4,496,180.04	0.00	-2,310,992.79
江永金版女书	控股子公司	-	3,000,000	-	-	-	-

文化 有限 公司							
----------------	--	--	--	--	--	--	--

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

公司持续经营多年，积累了深厚的行业底蕴，树立了良好的企业形象及口碑。公司会计核算、财务管理、风险控制、运营等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
众鑫科技大厦第 8 层粤【2015】深圳市不动产权第 0026948 号	固定资产	抵押	24,799,343.04	10.81%	为本公司向深圳市农村商业银行借款 3000 万提供抵押担保，担保期限 2021 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日
总计	-	-	24,799,343.04	10.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房屋因银行授信做抵押，资产权利受限不会对公司正常经营造成影响。

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	25,726,295	45.26%	0	25,726,295	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	939,624	16.52%	0	939,624	16.52%
	董事、监事、高管	10,370,019	18.25%	0	10,370,019	18.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,110,064	54.74%	0	31,110,064	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	28,171,876	49.57%	0	28,171,876	49.57%
	董事、监事、高管	31,110,064	54.74%	0	31,110,064	54.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,836,359	-	0	56,836,359	-
普通股股东人数						22

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	陈正云	23,677,813	0	23,677,813	41.6596%	17,758,360	5,919,453	0	0
2	黄蓓	13,884,687	0	13,884,687	24.4282%	10,413,516	3,471,171	0	0
3	上海加持力远创业投资合伙（有限合伙）	3,021,000	0	3,021,000	5.3153%	0	3,021,000	0	0
4	陈小军	3,013,000	0	3,013,000	5.3012%	2,259,750	753,250	0	0
5	广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	2,706,359	0	2,706,359	4.7617%	0	2,706,359	0	0
6	深圳嘉道成功投资企业（有限合伙）	2,386,436	0	2,386,436	4.1988%	0	2,386,436	0	0
7	宁波睿思股权投资企业（有限合伙）	1,554,608	0	1,554,608	2.7352%	0	1,554,608	0	0
8	杭州利海互联投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	2.1993%	0	1,250,000	0	0
9	欧阳东华	1,000,000	0	1,000,000	1.7594%	0	1,000,000	0	0
10	程鹏	904,583	0	904,583	1.5916%	678,438	226,145	0	0
	合计	53,398,486	0	53,398,486	93.9503%	31,110,064	22,288,422	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈正云与黄蓓系夫妻关系。除此之外，其他股东间不存在关联关系。									

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	深圳农村商业银行 安乐支行	银行	30,000,000	2019年1月4日	2022年1月4日	6.62
2	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	1,780,000	2019年12月5日	2022年3月5日	6.05
3	银行贷款	深圳农村商业银行 安乐支行	银行	10,000,000	2017年12月12日	2022年12月12日	6.55
4	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	1,700,000	2020年11月9日	2022年11月8日	9.45
5	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	230,000	2021年1月30日	2023年3月5日	8.46
6	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	1,550,000	2021年1月14日	2023年3月14日	9.45
7	银行贷款	深圳农村商业银行 安乐支行	银行	8,000,000	2021年5月21日	2024年5月21日	5.85%

8	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	700,000	2021年6月29日	2023年7月5日	9.00%
9	银行贷款	工商银行	银行	1,240,000	2021年7月29日	2022年1月10日	4.25
10	银行贷款	网商银行	银行	561,800	2021年8月27日	2022年8月26日	12.168%
11	银行贷款	深圳前海微众银行	银行	500,000	2021年9月30日	2023年10月5日	9
12	银行贷款	网商银行	银行	147,000	2021年9月30日	2022年9月26日	12.168%
13	银行贷款	网商银行	银行	170,000	2021年12月31日	2022年12月26日	12.168%
合计	-	-	-	56,578,800	-	-	-

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
陈正云	董事长、总经理	男	否	1955年10月	2021年8月 13日	2024年8月 12日
黄蓓	副董事长、副总 经理	女	否	1966年6月	2021年8月 13日	2024年8月 12日
程鹏	董事	男	否	1978年10月	2021年8月 13日	2024年8月 12日
陈小军	董事	男	否	1965年3月	2021年8月 13日	2024年8月 12日
石慧	董事	女	否	1988年11月	2021年8月 13日	2024年8月 12日
陈颖	监事会主席	女	否	1990年5月	2021年8月 13日	2024年8月 12日
廖小玲	监事	女	否	1987年2月	2021年8月 13日	2024年8月 12日
唐丽敏	职工代表监事	女	否	1987年7月	2021年8月 13日	2024年8月 12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:

陈正云与黄蓓系夫妻关系，除此之外，董事、监事及高级管理人员之间均不存在关联关系。

(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
刘朝晨	董事	离任	无	个人原因
吴文琴	董事	离任	无	个人原因
鲁向前	董事	离任	无	换届
石慧	董事	新任	董事	换届
李伟	监事	离任	无	换届
肖华	监事会主席	离任	无	换届

陈颖	无	新任	监事会主席	换届
廖小玲	无	新任	监事	换届

(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

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：

石慧女士，女，汉族，1988年11月20日出生，本科学历，无境外永久居留权。2012年6月至2015年9月担任上海吉振信息科技有限公司市场部经理；2015年10月至2017年1月担任上海鸿乐文化发展有限公司项目经理，董事长秘书；2017年2月至2017年7月担任上海正鸿文化发展有限公司项目经理，董事长秘书；2018年3月12日至今担任上海予众创业投资管理有限公司投资总监。

陈颖女士，女，汉族，1990年5月1日出生，本科学历，无境外永久居留权。2018年9月至2020年6月担任深圳市金版文化发展股份有限公司编辑部副经理；2020年7月至2020年12月担任深圳市金版文化发展股份有限公司编辑部经理；2021年1月至今担任深圳市金版文化发展股份有限公司生活图书编辑中心主编。

廖小玲女士，女，汉族，1987年02月07日出生，专科学历，无境外永久居留权。2018年至今担任深圳市金版文化发展股份有限公司人事经理。

(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	否	公司尚未聘请财务负责人，财务负责人由总经理暂代
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
编辑策划人员	38	0	17	21
设计制作人员	18	0	7	11
发行人员	6	0	0	6
商务运营人员	7	0	2	5
财务人员	5	0	1	4
行政管理人员	10	0	3	7
技术人员	13	0	4	9
员工总计	97	0	34	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	40	19
专科	32	26
专科以下	23	18
员工总计	97	63

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>公司员工薪资结构包括了基本工资、业绩提成和奖金等，公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争力。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规和规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按照国家规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，并给予相应的福利和员工关怀。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及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，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，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，逐步建立健全了符合非上市公众公司要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。同时，公司将根据自身业务的发展以及新政策的要求，及时补充和完善公司治理机制；公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好的保护股东权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、重大人事变更、重大信息披露都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则程序严格履行。

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

报告期内，《公司章程》第一百零三条修改为：董事会由 5 名董事组成， 设董事长 1 人，副董事长 1 人。

(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	2	4	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

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

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

1、业务独立：

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：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司董事、

监事、高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：

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，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司内部设立了行政部、财务部、发行部、商务部、网销部、技术部、仓储部等职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司的办公场所与关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立：

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

(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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

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	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	立信中联审字[2022]D-0633 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹玮 1 年	黄建玲 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2022]D-0633 号

深圳市金版文化发展股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了深圳市金版文化发展股份有限公司（以下简称金版文化）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了金版文化 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、金版文化 2021 年存货账面余额 5,962.25 万元，我们在执行监盘的过程中，发现公司实际存货数量与账面数量存在差异，由于公司存货管理不健全，管理层无法提供差异原因，我们对公司存货无法实施其他替代程序以获取充分、适当的审计证据以判断期初存货和期末存货的真实性、完整性、准确性；

2、金版文化 2021 年应收账款余额 11,446.35 万元，我们依据公司管理层提供的函证地址和联系人信息执行了函证程序，对未回函的客户执行了替代程序，但仍有部分客户的应收账款余额无法确认，无法确认的金额占应收账款余额的比例为 31.32%。我们无法实施其他满意的替代程序，无法判断期初应收账款和期末应收账款的可收回性。

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，我们独立于金版文化，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

金版文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金版文化 2021 年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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就报告期金版文化的期初和期末存货以及期初和期末应收账款获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估金版文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金版文化的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能对金版文化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金版文化

不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就金版文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2022年4月28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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	900,495.46	1,615,155.15
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	(二)	89,492,279.16	107,769,375.76
应收款项融资			
预付款项	(三)	136,697.82	8,285,542.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	3,169,033.63	1,420,641.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	59,622,469.31	56,909,441.68
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)	1,278,292.56	31,726.82
流动资产合计		154,599,267.94	176,031,883.40
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	(七)	6,316,446.71	6,158,319.52
固定资产	(八)	18,977,177.01	20,622,283.27
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	42,172,051.70	39,875,614.66
开发支出	(十)	3,301,210.72	2,436,289.16
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	4,123,948.70	2,993,217.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,890,834.84	72,085,724.57
资产总计		229,490,102.78	248,117,607.97
流动负债：			
短期借款	(十二)	1,654,783.36	1,894,163.83
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	(十三)	16,064,833.96	23,228,163.12
预收款项			
合同负债			5,094,477.86
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	(十四)		
应付职工薪酬	(十五)	812,671.29	1,265,220.51
应交税费	(十六)	1,240,715.19	1,125,165.78
其他应付款	(十七)	2,920,448.76	1,951,993.95
其中：应付利息		167,181.70	167,181.70
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十八)		81,851.4
流动负债合计		22,693,452.56	34,641,036.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十九)	36,231,026.22	33,929,853.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十)	970,468.56	
递延收益			
递延所得税负债	(二十一)	223,238.11	397,185.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,424,732.89	34,327,039.06
负债合计		60,118,185.45	68,968,075.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十二)	56,836,359.00	56,836,359.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	34,655,895.10	34,655,895.10

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	6,654,371.07	6,654,371.07
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	70,776,770.97	79,063,335.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		168,923,396.14	177,209,960.79
少数股东权益		448,521.19	1,939,571.67
所有者权益（或股东权益）合计		169,371,917.33	179,149,532.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,490,102.78	248,117,607.97

法定代表人：陈正云

主管会计工作负责人：陈正云

会计机构负责人：刘华丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		662,734.48	908,721.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	63,601,538.92	84,810,618.23
应收款项融资			
预付款项			6,593,143.47
其他应收款	十一、(二)	1,179,811.35	3,073,204.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,202,623.18	48,259,510.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,158,346.49	
流动资产合计		120,805,054.42	143,645,199.05
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	十一、(三)	19,932,683.08	19,932,683.08
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,141,356.00	42,339,700.00
固定资产		2,731,894.10	3,225,298.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,818,246.22	23,759,344.56
开发支出		1,851,722.53	986,800.97
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,315,753.13	1,160,555.99
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		96,791,655.06	91,404,383.01
资产总计		217,596,709.48	235,049,582.06
流动负债：			
短期借款		1,654,783.36	1,894,163.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,608,745.87	49,086,837.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		642,739.93	660,377.33
应交税费		329,346.53	29,555.71
其他应付款		2,630,354.75	662,245.40
其中：应付利息		160,244.07	160,244.07
应付股利			
合同负债			2,453,338.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			7,388.90
流动负债合计		43,865,970.44	54,793,907.93
非流动负债：			
长期借款		26,662,661.42	32,375,203.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		784,143.61	
递延收益		-	

递延所得税负债		1,970,062.19	2,403,771.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,416,867.22	34,778,975.35
负债合计		73,282,837.66	89,572,883.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,836,359.00	56,836,359.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,096,629.06	22,096,629.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,654,371.07	6,654,371.07
一般风险准备			
未分配利润		58,726,512.69	59,889,339.65
所有者权益（或股东权益）合计		144,313,871.82	145,476,698.78
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		217,596,709.48	235,049,582.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	(二十六)	39,348,566.75	52,227,098.17
其中：营业收入	(二十六)	39,348,566.75	52,227,098.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十六)	43,030,826.26	45,113,838.22
其中：营业成本		20,507,803.38	21,818,709.20
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	(二十七)	284,351.64	212,918.21
销售费用	(二十八)	9,257,721.16	8,701,815.61
管理费用	(二十九)	8,676,866.41	10,246,602.01

研发费用	(三十)	2,609,986.88	2,982,184.29
财务费用	(三十一)	1,694,096.79	1,151,608.90
其中：利息费用		1,692,039.65	1,147,745.21
利息收入		963.22	-2,986.89
加：其他收益	(三十二)	729,192.04	148,382.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)		-2,052,492.08
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）	(三十四)	158,127.19	348,623.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-8,044,151.27	-5,198,522.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,839,091.55	359,250.36
加：营业外收入	(三十六)	843.50	636,892.92
减：营业外支出	(三十七)	12,555.21	88,570.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,850,803.26	907,572.73
减：所得税费用	(三十八)	-973,188.13	119,386.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,877,615.13	788,186.20
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）		-9,877,615.13	788,186.20
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）		-1,591,050.48	-1,038,615.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,286,564.65	1,826,801.57
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		-9,877,615.13	788,186.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,286,564.65	1,826,801.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,591,050.48	-1,038,615.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（三十九）	-0.15	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	（三十九）	-0.15	0.03

法定代表人：陈正云

主管会计工作负责人：陈正云

会计机构负责人：刘华丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十一、（四）	32,593,436.45	44,675,080.15
减：营业成本	十一、（四）	18,467,641.38	22,939,032.40
税金及附加		268,400.94	195,350.55
销售费用		7,661,033.52	6,094,785.51
管理费用		5,329,375.15	7,065,925.41
研发费用		1,677,356.12	1,871,977.04
财务费用		1,292,680.53	1,139,759.24
其中：利息费用		1,291,470.51	1,147,745.21
利息收入		374.59	-1,779.14
加：其他收益		374,870.84	110,294.06
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,052,492.08
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）		1,801,656.00	1,544,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,485,764.14	-957,629.29
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）		-2,412,288.49	4,012,722.69

加：营业外收入		-	84,310.77
减：营业外支出		7,955.21	88,216.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,420,243.70	4,008,816.98
减：所得税费用		-1,257,416.74	1,016,620.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,162,826.96	2,992,196.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,162,826.96	2,992,196.19
（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		-1,162,826.96	2,992,196.19
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		43,280,539.28	50,538,940.29
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	2,476,757.56	2,001,310.65
经营活动现金流入小计		45,757,296.84	52,540,250.94
购买商品、接受劳务支付的现金		27,541,840.04	20,557,993.02
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		9,517,728.30	13,774,413.52
支付的各项税费		712,400.18	7,422,712.06
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	9,388,058.89	10,917,399.18
经营活动现金流出小计		47,160,027.41	52,672,517.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,402,730.57	-132,266.84
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		53,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,812,517.88	2,631,051.82
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		1,812,517.88	2,631,051.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,759,517.88	-2,631,051.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,848,800.00	6,452,000.00
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		19,948,800.00	6,452,000.00

偿还债务支付的现金		14,610,697.59	5,945,314.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,890,513.65	2,379,638.00
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			
筹资活动现金流出小计		17,501,211.24	8,324,952.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,447,588.76	-1,872,952.32
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		-714,659.69	-4,636,270.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,615,155.15	6,251,426.13
六、期末现金及现金等价物余额		900,495.46	1,615,155.15

法定代表人：陈正云

主管会计工作负责人：陈正云

会计机构负责人：刘华丽

(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		31,299,699.80	43,361,327.54
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		9,576,298.39	1,970,828.50
经营活动现金流入小计		40,875,998.19	45,332,156.04
购买商品、接受劳务支付的现金		9,972,259.09	24,470,688.97
支付给职工以及为职工支付的现金		6,979,520.35	7,723,854.93
支付的各项税费		393,679.76	2,266,670.98
支付其他与经营活动有关的现金		17,378,531.00	8,945,106.23
经营活动现金流出小计		34,723,990.20	43,406,321.11
经营活动产生的现金流量净额		6,152,007.99	1,925,834.93
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		53,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		53,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,185,438.42	1,773,083.00
投资支付的现金			
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		1,185,438.42	1,773,083.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,132,438.42	-1,773,083.00

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		10,608,800.00	4,902,000.00
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		10,608,800.00	4,902,000.00
偿还债务支付的现金		13,726,027.79	5,945,314.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,148,329.11	2,379,638.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,874,356.90	8,324,952.32
筹资活动产生的现金流量净额		-5,265,556.90	-3,422,952.32
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		-245,987.33	-3,270,200.39
加：期初现金及现金等价物余额		908,721.81	4,178,922.20
六、期末现金及现金等价物余额		662,734.48	908,721.81

(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	56,836,359.00				34,655,895.10				6,654,371.07		79,063,335.62	1,939,571.67	179,149,532.46
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	56,836,359.00				34,655,895.10				6,654,371.07		79,063,335.62	1,939,571.67	179,149,532.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,286,564.65	-1,491,050.48	-9,777,615.13
（一）综合收益总额											-8,286,564.65	-1,591,050.48	-9,877,615.13
（二）所有者投入和减少资本												100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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	56,836,359.00			34,655,895.10				6,654,371.07	70,776,770.97	448,521.19	169,371,917.33		

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	56,836,359.00				34,655,895.10				6,355,151.45		78,900,934.69	4,289,831.54	181,038,171.78
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	56,836,359.00				34,655,895.10				6,355,151.45		78,900,934.69	4,289,831.54	181,038,171.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								299,219.62		162,400.93	-2,350,259.87	-1,888,639.32	
（一）综合收益总额										1,826,801.57	-1,038,615.37	788,186.20	
（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								299,219.62	-1,664,400.64	-1,311,644.50	-2,676,825.52
1. 提取盈余公积								299,219.62	-299,219.62		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他									-1,365,181.02	-1,311,644.50	-2,676,825.52
(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	56,836,359.00			34,655,895.10				6,654,371.07	79,063,335.62	1,939,571.67	179,149,532.46

法定代表人：陈正云

主管会计工作负责人：陈正云

会计机构负责人：刘华丽

(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	56,836,359.00				22,096,629.06				6,654,371.07		59,889,339.65	145,476,698.78
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	56,836,359.00				22,096,629.06				6,654,371.07		59,889,339.65	145,476,698.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-		-1,162,826.96	-1,162,826.96
（一）综合收益总额											-1,162,826.96	-1,162,826.96
（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	56,836,359.00				22,096,629.06					6,654,371.07	58,726,512.69	144,313,871.82

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	永续	其他								

		先 股	债									
一、上年期末余额	56,836,359.00				22,096,629.06				6,355,151.45		57,196,363.08	142,484,502.59
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	56,836,359.00				22,096,629.06				6,355,151.45		57,196,363.08	142,484,502.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									299,219.62		2,692,976.57	2,992,196.19
（一）综合收益总额											2,992,196.19	2,992,196.19
（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									299,219.62		-299,219.62	
1. 提取盈余公积									299,219.62		-299,219.62	
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	56,836,359.00				22,096,629.06				6,654,371.07		59,889,339.65	145,476,698.78

深圳市金版文化发展股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司概况

深圳市金版文化发展股份有限公司(以下简称公司或本公司, 原名深圳市金版文化发展有限公司), 成立于 2001 年 3 月 7 日, 经深圳市市场监督管理局核准登记, 统一社会信用代码为: 914403007271431096。

2015 年 7 月 22 日经深圳市市场监督管理局批准, 同意深圳市金版文化发展有限公司整体变更为深圳市金版文化发展股份有限公司, 于 2015 年 12 月 30 日在中小企业企业股份转让系统挂牌, 证券代码为 835126。本公司注册地址: 深圳市福田区八卦路众鑫科技大厦 901 室; 法定代表人: 陈正云; 注册资本: 5,683.6359 万元; 企业类型: 非上市股份有限公司。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司股权结构如下:

股东名称	注册资本		实收资本	
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)
陈正云	2,367.781	41.6596	2,367.781	41.6596
黄蓓	1,388.469	24.4292	1,388.469	24.4292
上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙)	302.100	5.3153	302.100	5.3153
陈小军	301.300	5.3012	301.300	5.3012
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	270.636	4.7617	270.636	4.7617
深圳嘉道成功投资企业(有限合伙)	238.644	4.1988	238.644	4.1988
宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)	155.461	2.7352	155.461	2.7352
杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)	125.000	2.1993	125.000	2.1993
欧阳东华	100.000	1.7594	100.000	1.7594
程鹏	90.458	1.5916	90.458	1.5916
孔祥云	57.287	1.0079	57.287	1.0079
唐智军	50.000	0.8797	50.000	0.8797
王梅梅	41.250	0.7258	41.250	0.7258

韩胜涛	32.990	0.5804	32.990	0.5804
赵甦	27.000	0.4750	27.000	0.4750
张鹏骞	25.000	0.4399	25.000	0.4399
郭燕青	25.000	0.4399	25.000	0.4399
刘华丽	25.000	0.4399	25.000	0.4399
刘成华	22.000	0.3871	22.000	0.3871
张京波	22.000	0.3871	22.000	0.3871
黄佳	16.250	0.2859	16.250	0.2859
石汇	0.010	0.0002	0.010	0.0002
合 计	5,683.6359	100.00	5,683.6359	100.00

2、 经营范围

一般经营项目：企业形象设计、艺术设计、美术设计、工艺品设计、产品包装设计（不含限制项目）；文化活动策划、影视策划、图书选题策划（以上不含限制项目）；从事数字出版的相关广告业务，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；房屋租赁。

许可经营项目：图书、报刊出版物的发行；从事饮食、美容化妆、家庭装饰、娱乐及其他生活领域内容的数字出版；图书、报刊、电子出版物、音像制品 零售、网上销售。

3、

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准对外报出。

（二） 财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共 6 户，合并范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）		表决权比例
		直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	
深圳市金版文化数字传媒有限公司	全资子公司	100.00		100.00
深圳市金版幼福数媒有限公司	控股子公司	34.00		60.00
深圳市种香智能科技有限公司	控股子公司		51.00	51.00
掌厨数字科技（深圳）有限公司	控股子公司		51.00	51.00
江永金版女书文化有限公司	控股子公司	51.00		51.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定

进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公

司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款组合 1：应收外部客户

应收账款组合 2：应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1： 其他往来款项

其他应收款组合 2： 关联方款项

其他应收款组合 3： 保证金、押金、备用金

（十一）存货

1、 存货的分类

原材料、库存商品、在产品、委托代销商品、在途物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十)

6.金融工具减值

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提

的减值准备累计金额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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按预计使用年限平均摊销
专利权、著作权	20 年	按预计使用年限平均摊销
版权	10 年	按预计使用年限平均摊销
应用软件	3 年	按预计使用年限平均摊销

年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

（十九）长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本

公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估

计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

具体原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以某一时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含运维服务、劳务服务等履约义务，本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(二十五) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应

超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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。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、 确认时点

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

2021年1月1日前适用的会计政策

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三、(十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的短期租赁和低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁和低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年1月26日发布《企业会计准则解释第14号》，本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%

企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

（二）税收优惠政策及依据

1、 企业所得税优惠政策：

（1）深圳市金版文化发展股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日注册为高新技术企业，2020-2022 年享受所得税优惠税率为 15%。

（2）深圳市金版文化数字传媒有限公司于 2020 年 12 月 11 日注册为高新技术企业，2020-2022 年享受所得税优惠税率为 15%。

2、 增值税优惠政策

按照财政部税务总局 2021 年第 10 号公告规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

五、 财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,497.20	1,921.60
银行存款	890,998.26	1,613,233.55
合计	900,495.46	1,615,155.15

无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

（二）应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	本年余额				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	736,768.99	0.64	736,768.99	100.00	
按风险特征组合计提坏账准备	113,726,746.34	99.36	24,234,467.18	21.31	89,492,279.16

类别	本年余额				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：外部客户	113,726,746.34	99.36	24,234,467.18	21.31	89,492,279.16
组合 2：关联方客户					
合计	114,463,515.33	100.00	24,971,236.17	21.82	89,492,279.16

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					
按风险特征组合计提坏账准备	124,688,873.22	100.00	16,919,497.46	13.57	107,769,375.76
其中：组合 1：外部客户	124,688,873.22	100.00	16,919,497.46	13.57	107,769,375.76
组合 2：关联方客户					
合计	124,688,873.22	100.00	16,919,497.46	13.57	107,769,375.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京西诺文化传媒有限公司	736,768.99	736,768.99	100.00	预计无法收回
合计	736,768.99	736,768.99	100.00	

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：外部客户

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	50,079,422.92	5.00	2,503,971.15

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	22,766,079.10	10.00	2,276,607.91
2至3年	21,147,734.72	20.00	4,229,546.94
3至4年	6,535,459.86	50.00	3,267,729.94
4至5年	6,207,192.50	80.00	4,965,754.00
5年以上	6,990,857.24	100.00	6,990,857.24
合计	113,726,746.34	21.31	24,234,467.18

账龄	上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	43,273,647.45	5.00	2,163,682.37
1至2年	53,130,235.17	10.00	5,313,023.52
2至3年	18,026,485.03	20.00	3,605,297.01
3至4年	7,897,699.70	50.00	3,948,849.86
4至5年	2,360,805.87	80.00	1,888,644.70
5年以上			
合计	124,688,873.22	13.57	16,919,497.46

(2) 组合 2: 关联方客户

本期末无应收关联方客户。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		736,768.99			736,768.99
按账龄计提坏账准备的应收账款	16,919,497.46	7,314,969.72			24,234,467.18
合计	16,919,497.46	8,051,738.71			24,971,236.17

4、 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
漳州市芗城区博文图书文化有限公司	7,360,159.32	6.43	599,576.61
徐州文乐商贸有限公司	6,901,300.32	6.03	1,058,424.62
江苏圆周电子商务有限公司	6,776,617.10	5.92	420,600.32
北京当当网信息技术有限公司	4,904,869.02	4.29	526,328.23
江美图书发行（深圳）有限公司	3,879,569.22	3.39	3,103,655.38
合计	29,822,514.98	26.05	5,708,585.16

（三）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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	101,697.82	74.40	5,278,636.44	63.71
1 至 2 年	35,000.00	25.60	2,859,568.81	34.51
2 至 3 年			111,010.74	1.34
3 年以上			36,326.08	0.44
合计	136,697.82	100.00	8,285,542.07	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算服务有限公司	65,340.80	47.80
中山市享派厨卫电器有限公司	33,560.00	24.55
深圳市安信可科技有限公司	30,000.00	21.95
腾讯云计算（北京）有限责任公司	5,000.00	3.66
深圳市极雅致纸品有限公司	2,797.02	2.05
合计	136,697.82	100.00

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	3,302,291.00	1,561,486.73
减：坏账准备	133,257.37	140,844.81
合计	3,169,033.63	1,420,641.92

其他应收款项

1、其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,608,540.11	649,977.87
1至2年	179,645.89	321,876.86
2至3年	130,972.99	68,400.00
3至4年	67,200.01	493,500.00
4至5年	293,500.00	27,732.00
5年以上	22,432.00	
小计	3,302,291.00	1,561,486.73
减：坏账准备	133,257.37	140,844.81
合计	3,169,033.63	1,420,641.92

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	本年余额				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其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备	3,302,291.00	100.00	133,257.37	4.04	3,169,033.63
其中：组合1：往来款	1,884,817.82	57.08	133,257.37	7.07	1,751,560.45
组合2：关联方款					
组合3：保证金、押金、备用金	1,417,473.18	42.92			1,417,473.18
合计	3,302,291.00	100.00	133,257.37	4.04	3,169,033.63

3、坏账准备计提情况

	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	140,844.81			140,844.81
年初余额在本期				
--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	107,707.37			107,707.37
本期转回	115,294.81			115,294.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	133,257.37			133,257.37

4、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
押金保证金	806,883.99	24.43	
备用金	555,356.31	16.82	
往来款	1,884,817.82	57.08	133,257.37
代垫款项	55,232.88	1.67	
合计	3,302,291.00	100.00	133,257.37

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
蚂蚁区块链科技(上海)有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	45.42	75,000.00
江西科学技术出版社有限责任公司	往来款	306,967.52	1 年以内	9.30	15,348.38
冯成广	仓库押金	180,000.00	2-3 年	5.45	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	网店保证金	130,000.00	4-5年	3.94	
彭文武	备用金	112,433.22	1年以内	3.40	
合计		2,229,400.74		67.51	90,348.38

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	59,295,112.75		59,295,112.75	56,909,441.68		56,909,441.68
委托代销商品	327,356.56		327,356.56			
合计	59,622,469.31		59,622,469.31	56,909,441.68		56,909,441.68

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	673,539.14	31,726.82
应收退货成本	604,753.42	
合计	1,278,292.56	31,726.82

(七) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、期初余额	6,158,319.52	6,158,319.52
二、本期变动	158,127.19	158,127.19
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		

项目	房屋建筑物	合计
加：公允价值变动	158,127.19	158,127.19
三、期末余额	6,316,446.71	6,316,446.71

2、 本期所有权受到限制的投资性房地产情况见附注五（四十三）

（八）固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,977,177.01	20,622,283.27
固定资产清理		
合计	18,977,177.01	20,622,283.27

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	27,346,555.69	2,333,907.96	1,656,282.92	31,336,746.57
（2）本期增加金额			39,714.96	39,714.96
—购置			39,714.96	39,714.96
在建工程转入				
（3）本期减少金额		80,707.96		80,707.96
—处置或报废		80,707.96		80,707.96
—处置子公司减少				
（4）期末余额	27,346,555.69	2,253,200.00	1,695,997.88	31,295,753.57
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	7,562,958.22	1,742,873.83	1,408,631.25	10,714,463.30
（2）本期增加金额	1,300,701.14	219,526.65	103,650.76	1,623,878.55
—计提	1,300,701.14	219,526.65	103,650.76	1,623,878.55
（3）本期减少金额		19,765.29		19,765.29
—处置或报废		19,765.29		19,765.29
—处置子公司减少				
（4）期末余额	8,863,659.36	1,942,635.19	1,512,282.01	12,318,576.56

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—处置子公司减少				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,482,896.33	310,564.81	183,715.87	18,977,177.01
(2) 上年年末账面价值	19,783,597.47	591,034.13	247,651.67	20,622,283.27

（九）无形资产

项目	版权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,074,649.61	2,416,955.57	41,624,536.66	48,116,141.84
2.本期增加金额		40,000.00	7,584,217.14	7,624,217.14
(1) 购置		40,000.00		40,000.00
(2) 内部研发			7,584,217.14	7,584,217.14
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,074,649.61	2,456,955.57	49,208,753.80	55,740,358.98
二、累计摊销				
1.期初余额	1,812,638.29	385,884.12	6,042,004.77	8,240,527.18
2.本期增加金额	1,310,571.83	222,014.62	3,795,193.65	5,327,780.10
(1) 计提	1,310,571.83	222,014.62	3,795,193.65	5,327,780.10
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	3,123,210.12	607,898.74	9,837,198.42	13,568,307.28
四、账面价值				
1.期末账面价值	951,439.49	1,849,056.83	39,371,555.38	42,172,051.70
2.期初账面价值	2,262,011.32	2,031,071.45	35,582,531.89	39,875,614.66

（十）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转入无形资产	本期转入当前损益	期末余额
灶具安装调试人工智能维护系统		560,804.98	560,804.98		
掌厨智能菜谱 AI 定制化管理系统		1,340,055.05	1,340,055.05		

掌厨智能菜谱 HD 智能化管理系统		518,831.60	518,831.60		
智能灶具温度控制管理系统		695,044.01	695,044.01		
智能菜谱管理系统	1,449,488.19				1,449,488.19
金版文化图书编辑系统		1,851,722.53			1,851,722.53
金版文化图书发行管理系统		2,397,133.26	2,397,133.26		
金版文化知识产权管理系统	986,800.97		986,800.97		
金版文化出入库系统后台		1,085,547.27	1,085,547.27		
合计	2,436,289.16	8,449,138.70	7,584,217.14		3,301,210.72

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,538,689.02	2,930,803.35	17,060,342.27	2,993,217.96
预计负债	970,468.56	145,570.28		
内部交易	2,552,427.24	382,864.09		
可抵扣亏损	4,431,406.54	664,710.98		
合计	27,492,991.36	4,123,948.70	17,060,342.27	2,993,217.96

2、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	331,682.32	
可抵扣亏损	65,168.59	
合计	396,850.91	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	654,783.36	901,500.02
抵押借款	1,000,000.00	992,663.81
合计	1,654,783.36	1,894,163.83

(十三) 应付账款

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	16,064,833.96	23,228,163.12
合计	16,064,833.96	23,228,163.12

(十四) 合同负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款		5,094,477.86
合计		5,094,477.86

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,265,220.51	9,819,876.79	10,272,426.01	812,671.29
离职后福利-设定提存计划		310,334.73	310,334.73	
辞退福利		160,451.84	160,451.84	
一年内到期的其他福利				
合计	1,265,220.51	10,290,663.36	10,743,212.58	812,671.29

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,265,220.51	9,548,479.83	10,001,029.05	812,671.29
(2) 职工福利费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费		149,376.96	149,376.96	
其中：医疗保险费		139,647.76	139,647.76	
工伤保险费		1,309.70	1,309.70	
生育保险费		8,419.50	8,419.50	
(4) 住房公积金		122,020.00	122,020.00	
(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				
(8) 其他				
合计	1,265,220.51	9,819,876.79	10,272,426.01	812,671.29

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		297,645.13	297,645.13	
失业保险费		12,689.60	12,689.60	
合计		310,334.73	310,334.73	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	418,412.52	305,598.56
企业所得税	483,889.99	465,518.14
个人所得税	63,841.90	92,589.51
城市维护建设税	365.31	31,162.20
教育费附加	156.56	12,244.89
地方教育费附加	104.37	8,670.03
印花税	15,696.18	15,696.18
房产税	255,376.04	191,532.03
土地使用税	2,872.32	2,154.24
合计	1,240,715.19	1,125,165.78

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	167,181.70	167,181.70
应付股利		
其他应付款项	2,753,267.06	1,784,812.25
合计	2,920,448.76	1,951,993.95

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	167,181.70	167,181.70
合计	167,181.70	167,181.70

2、 其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	75,506.18	45,353.70
往来款	2,677,760.88	1,738,202.47
其他		1,256.08
合计	2,753,267.06	1,784,812.25

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		81,851.40
合计		81,851.40

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	31,708,057.68	29,548,057.68
信用借款	4,522,968.54	4,381,795.95
合计	36,231,026.22	33,929,853.63

(二十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证		970,468.56		970,468.56	预计退货
合计		970,468.56		970,468.56	

(二十一) 递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
投资性房地产公允价值变动	132,525.09	397,185.43
应收退货成本	90,713.02	
合计	223,238.11	397,185.43

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,836,359.00						56,836,359.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	25,461,078.04			25,461,078.04
其他资本公积	9,194,817.06			9,194,817.06
合计	34,655,895.10			34,655,895.10

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,654,371.07			6,654,371.07
合计	6,654,371.07			6,654,371.07

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	79,063,335.62	78,900,934.69
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	79,063,335.62	78,900,934.69
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-8,286,564.65	1,826,801.57
减:提取法定盈余公积		299,219.62
其他		1,365,181.02
期末未分配利润	70,776,770.97	79,063,335.62

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,235,411.10	20,507,803.38	51,949,697.11	21,818,709.20
其他业务	113,155.65		277,401.06	
合计	39,348,566.75	20,507,803.38	52,227,098.17	21,818,709.20

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,690.76	11,218.63
教育费附加	4,153.13	4,807.99
地方教育费附加	2,768.76	3,205.32
房产税	264,761.11	191,532.03
土地使用税	2,977.88	2,154.24
合计	284,351.64	212,918.21

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资费用	2,629,715.13	3,773,964.69
运输快递费	4,810,848.07	3,141,639.01

项目	本期金额	上期金额
工资费用	2,629,715.13	3,773,964.69
广告宣传费	300,096.76	124,989.97
技术服务费	97,202.95	
差旅交通费	184,490.36	262,021.44
租赁费	735,309.93	650,937.14
咨询费	13,000.00	828.00
中介服务费	383,458.48	450,304.39
业务招待费	66,952.73	127,565.06
其他	36,646.75	169,565.91
合计	9,257,721.16	8,701,815.61

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资费用	2,222,730.60	3,613,259.25
折旧费、摊销	1,428,492.21	1,450,308.36
房租水电费	353,300.59	315,396.90
办公费	274,768.46	216,211.40
车辆使用费及维修费	210,929.44	121,082.13
差旅交通费	241,868.51	143,978.03
中介服务费	808,887.87	1,183,705.31
无形资产摊销	2,941,227.39	2,088,514.86
装修费	63,123.90	669,578.04
业务招待费	60,122.18	86,936.61
其他	71,415.26	357,631.12
合计	8,676,866.41	10,246,602.01

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	199,927.59	16,847.00
差旅费	18,279.94	83,814.45
办公费		6,343.05

项目	本期金额	上期金额
材料费	17,041.52	
折旧摊销	1,704,543.82	2,214,963.68
技术服务费	247,854.01	145,813.53
设计制作费	337,140.00	385,384.17
其他	85,200.00	129,018.41
合计	2,609,986.88	2,982,184.29

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,692,039.65	1,152,731.90
减：利息收入	963.22	2,986.89
汇兑损失		6.58
减：汇兑收益		1,526.64
手续费及其他	3,020.36	3,383.95
合计	1,694,096.79	1,151,608.90

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	729,192.04	120,000.00
个税手续费返还		28,382.06
合计	729,192.04	148,382.06

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补助	723,800.00	120,000.00	与收益相关
个税返还		28,382.06	
稳岗补贴（环保）	5,392.04		与收益相关
合计	729,192.04	148,382.06	

(三十三) 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,052,492.08
交易性金融资产持有期间的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计		-2,052,492.08

(三十四) 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
投资性房地产	158,127.19	348,623.10
合计	158,127.19	348,623.10

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-8,051,738.71	-5,221,727.21
其他应收款信用减值损失	7,587.44	23,204.54
合计	-8,044,151.27	-5,198,522.67

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		88,499.24	
无需支付款项		211,559.04	
其他	843.50	336,834.64	843.50
合计	843.50	636,892.92	843.50

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金或违约金	4,612.50	15,585.32	4,612.50

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出		72,985.23	
处置固定资产损失	7,942.71		7,942.71
合计	12,555.21	88,570.55	12,555.21

(三十八) 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	331,489.93	506,196.27
递延所得税费用	-1,304,678.06	-386,809.74
合计	-973,188.13	119,386.53

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	-10,850,803.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,627,620.49
子公司适用不同税率的影响	729,330.15
调整以前期间所得税的影响	331,489.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	396,850.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-803,240.51
所得税费用	-973,188.13

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-8,286,564.65	1,826,801.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	56,836,359.00	56,836,359.00
基本每股收益	-0.15	0.03

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-8,286,564.65	1,826,801.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	56,836,359.00	56,836,359.00
稀释每股收益	-0.15	0.03

（四十）现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	123,981.46	
利息收入	2,276.70	4,164.28
政府补助	1,824,870.84	1,854,369.76
其他	525,628.56	142,776.37
合计	2,476,757.56	2,001,310.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	97,544.95	-
保证金及押金	1,343,326.17	59,935.07
付现费用	7,066,611.17	9,458,967.73
其他	880,576.60	1,398,506.38
合计	9,388,058.89	10,917,409.18

（四十一）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	-9,877,615.13	788,186.20
加：信用减值损失	8,044,151.27	5,198,522.67
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	1,623,878.55	1,662,341.53
无形资产摊销	5,327,780.10	4,165,900.65
长期待摊费用摊销		217,763.25
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-158,127.19	-348,623.10
财务费用（收益以“-”号填列）	1,692,039.65	2,438,263.35
投资损失（收益以“-”号填列）		2,052,492.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,130,730.74	-342,365.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-173,947.32	52,293.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,713,027.63	-13,357,324.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,430,983.40	12,321,313.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,609,707.66	-14,981,030.41
其他	784,143.61	
经营活动产生的现金流量净额	-1,402,730.57	-132,266.84
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	900,495.46	1,615,155.15
减：现金的期初余额	1,615,155.15	6,251,426.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-714,659.69	-4,636,270.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	900,495.46	1,615,155.15
其中：库存现金	9,497.20	1,921.60
可随时用于支付的银行存款	890,998.26	1,613,233.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	900,495.46	1,615,155.15

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	6,316,446.71	融资抵押资产
固定资产	18,977,177.01	融资抵押资产
合计	25,293,623.72	

（四十四）政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
研发补助	723,800.00	723,800.00	120,000.00	其他收益
个税返还			28,382.06	
稳岗补贴（环保）	5,392.04	5,392.04		其他收益
合计	729,192.04	729,192.04	148,382.06	

六、合并范围的变更

报告期内纳入合并报表范围的公司发生变化。

七、在其他主体中的权益

（一）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	
深圳市金版幼福数媒有限公司	深圳市	深圳市	出版发行	34.00		投资设立
深圳市金版文化数字传媒有限公司	深圳市	深圳市	数字传媒	100.00		同一控制下合并
江永金版女书文化有限公司	永州市	永州市	出版发行	51.00		投资设立
深圳市种香智能科技有限公司	深圳市	深圳市	软件; 厨房用具		51.00	投资设立
掌厨数字科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	软件; 家具销售		51.00	投资设立

注：江永金版女书文化有限公司尚未实际经营。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市金版幼福数媒有限公司	66.00	-1,525,255.24		451,478.83
江永金版女书文化有限公司	49.00			
深圳市种香智能科技有限公司	49.00	-29,388.55		-66,550.95
掌厨数字科技(深圳)有限公司	49.00	-36,406.69		63,593.31
合计		-1,591,050.48		448,521.19

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

陈正云及其配偶黄蓓分别持有本公司 41.6596%、24.4292% 股权，合计持有 66.0888% 股权，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、(一) 在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陈正云	公司董事长、总经理、控股股东和实际控制人
黄蓓	副董事长、控股股东和实际控制人
程鹏	董事
石慧	董事
陈小军	董事
陈颖	监事
唐丽敏	监事
廖小玲	监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期未发现购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易。

2、 关联担保、抵押情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈正云	1000 万元	2017 年 12 月 12 日	2022 年 12 月 12 日	否

(2) 陈正云将自己拥有的天安数码时代大厦副楼 707、708 房产，房产证号为 深房地字第 3000212230、3000217893 提供给公司融资 1000 万元作为抵押。

3、 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期发生额	上期发生额
总额	1,812,000.00	2,135,006.07

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司之子公司深圳市金版文化数字传媒有限公司于 2022 年 3 月 1 日投资成立永州市数农科技有限公司，认缴出资额为 49.98 万元人民币，相关信息如下：

公司名称	注册地址	注册资本	认缴出资比例	经营范围
永州市数农科技有限公司	湖南永州	200 万元	24.99%	互联网销售，互联网数据服务，个人互联网直播服务；物联网应用服务；数字文化创意内容应用服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；信息咨询服务。

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	736,768.99	1.00	736,768.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	73,045,909.42	99.00	9,444,370.50	12.93
其中：组合 1：外部客户	72,992,157.80	98.93	9,444,370.50	12.93
组合 2：关联方客户	53,751.62	0.07		

合计	73,782,678.41	100.00	10,181,139.49	13.80
----	---------------	--------	---------------	-------

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	92,512,658.17	100.00	7,702,039.94	8.33
其中：组合 1：外部客户	79,624,546.22	86.07	7,702,039.94	9.67
组合 2：关联方客户	12,888,111.95	13.93		
合计	92,512,658.17	100.00	7,702,039.94	8.33

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：外部客户

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	37,079,330.37	5.00	1,853,966.52
1至2年	15,295,085.52	10.00	1,529,508.55
2至3年	15,099,688.11	20.00	3,019,937.62
3至4年	4,578,284.11	50.00	2,289,142.06
4至5年	939,769.69	80.00	751,815.75
5年以上			
合计	72,992,157.80	12.94	9,444,370.50

账龄	上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	34,791,972.42	5.00	1,739,598.62
1至2年	35,078,616.11	10.00	3,507,861.61
2至3年	8,074,663.80	20.00	1,614,932.76
3至4年	1,679,293.89	50.00	839,646.95
合计	79,624,546.22	9.67	7,702,039.94

(2) 组合 2: 关联方客户

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	53,751.62		
合计	53,751.62		

账龄	上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	12,888,111.95		
合计	12,888,111.95		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		736,768.99			736,768.99
按账龄计提坏账准备的应收账款	7,702,039.94	1,742,330.56			9,444,370.50
合计	7,702,039.94	2,479,099.55			10,181,139.49

3、 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
漳州市芗城区博文图书文化有限公司	7,360,159.32	9.98	599,576.61
江苏圆周电子商务有限公司	6,776,617.10	9.18	420,600.32
北京当当网信息技术有限公司	4,904,869.02	6.65	526,328.23
杭州优阅信息技术有限公司	3,847,803.96	5.22	219,995.38
广州三晖文化传播有限公司	3,327,310.98	4.51	527,922.49
合计	26,216,760.38	35.53	2,294,423.03

(二) 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		
其他应收款项	1,221,475.94	3,108,204.66
减：坏账准备	41,664.59	35,000.00
合计	1,179,811.35	3,073,204.66

1、 其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	本年余额				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其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备	1,221,475.94	100.00	41,664.59	3.41	1,179,811.35
其中：组合 1：往来款	66,645.90	5.46	41,664.59	62.52	24,981.31
组合 2：关联方客户					
组合 3：备用金、押金等	1,154,830.04	94.54			1,154,830.04
合计	1,221,475.94	100.00	41,664.59	3.41	1,179,811.35

2、 坏账准备计提情况

	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	35,000.00			35,000.00
年初余额在本期				
--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	16,664.59			16,664.59

	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)	
本期转回	10,000.00			10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,664.59			41,664.59

3、按款项性质分类情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
押金保证金	724,988.52	59.35	
备用金	382,034.90	31.28	
往来款	66,645.90	5.46	41,664.59
代垫款	47,806.62	3.91	
合计	1,221,475.94	100.00	41,664.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州仓库出租人-冯成广	押金	213,000.00	1-2 年	17.44	
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	130,000.00	4-5 年	10.64	
彭文武	仓库押金	112,433.22	1 年以内	9.20	
北京京东世纪贸易有限公司	网店保证金	109,000.00	4-5 年	8.92	
云南晨光出版社	押金	100,000.00	1-2 年	8.19	
合计		664,433.22		54.41	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	19,932,683.08		19,932,683.08	19,932,683.08		19,932,683.08
合计	19,932,683.08		19,932,683.08	19,932,683.08		19,932,683.08

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
深圳市金版幼福数媒有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳市金版文化数字传媒有限公司	14,832,683.08			14,832,683.08		
合计	19,932,683.08			19,932,683.08		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,503,757.48	18,467,641.38	44,397,701.44	22,939,032.40
其他业务	89,678.97		277,378.71	
合计	32,593,436.45	18,467,641.38	44,675,080.15	22,939,032.40

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,942.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	723,800.00	
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期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、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		
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	158,127.19	
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	-3,769.00	
其他符合非经常性损益定义的损益		
小计	870,215.48	
减：所得税影响	130,532.32	
减：少数股权的影响	0.07	
合计	739,683.09	

（二）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（元）	
		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	-4.79	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.22	-0.16	-0.16

深圳市金版文化发展股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

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：

公司董事会秘书办公室