

证券代码：831677

证券简称：天意有福

主办券商：东海证券



天意有福

NEEQ: 831677

天意有福科技股份有限公司

TianYi Yofus Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



一、2022 年 4 月，公司旗下开展个性化消费影像印品定制的垂直电商平台——有福网（www.yofus.com）连续九年上榜“中国印刷互联网品牌 20 强”。



二、2022 年 9 月，公司认证通过两化融合管理体系评定，进一步提升公司在大规模定制印刷领域上的影响力。



三、2022 年 12 月，公司通过广东省创新型中小企业认定评审，有效期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第八节	财务会计报告	44
第九节	备查文件目录.....	138

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。

公司负责人姚宏兵、主管会计工作负责人李翠英及会计机构负责人（会计主管人员）曾振球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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未披露报告期内前三大客户名称，公司与该前三大客户签订业务合同的同时签订了保密合同，按合同要求，公司对双方合作所获悉的一切信息需严格保密。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、原材料价格和劳动力成本上涨的风险	国内原材料价格和劳动力价格存在上涨的风险。原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响。目前公司生产所需的各类纸制品在国内外市场供应充足，预计未来几年国内工业用紙的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用紙价格存在波动的可能，这将对本公司纸品原料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。同时，公司按照不断上升的最低工资标准和社保基金缴纳标准而带来的人力资源成本上升等因素，也会使企业劳动力成本加大。

	<p>公司通过经营模式创新（线上下单，生产基地集中生产等），优化管理，采用融资租赁取得最先进的设备，提高自动化生产，实现减员增效。</p> <p>报告期内，原材料综合采购价格相对平稳，公司采取了提高常用纸张库存用量、与供应商签订长期合作合同、在价格低位时囤积较多原料纸张等方式，降低因原材料市场价格不稳定而导致的经营风险；同时及时上调销售价格，降低原材料涨价导致毛利率降低的风险。</p>
2、行业趋势变动的风险	<p>随着互联网、电子媒体、移动互联等新媒体的蓬勃发展，改变了人们的阅读和市场营销模式，这些变化也在改变印刷需求，部分印刷品将逐步消亡，也将产生新的印刷品需求，印刷业将面临挑战，强调印刷企业必须适应新业态和不断进行产品创新，以创造新的需求，不具备转型升级能力的企业将会被市场所淘汰。近年来数字印刷呈现个性化、网络化和智能化的发展趋势，这也成为数字印刷新的利润增长点。印刷正面临着行业的跨界与颠覆的危机，公司存在能否紧随行业的发展趋势，抓住个性化、网络化、智能化的发展机遇，实现业务增长的风险。</p> <p>公司管理层对上述风险有着清醒的认识，抓住“智能制造2025”和“互联网+”的发展机遇，率先转型，在个性化定制和网络印刷上投入大量研发力量，夺得了先机。重点发展以数字印刷技术为核心的商业印刷品、工业印刷品、影像印刷品的大规模定制化生产，开发多种不同应用场景的印刷品需求，使公司在互联网、电子媒体、移动互联等新媒体飞速发展的市场环境下，也能保持良好的持续经营。同时公司投入生产线和经营团队，拓展大健康行业与美妆行业的轻包装市场，报告期内轻包装业务发展初具规模。</p>
3、人才流失的风险	<p>由于公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备相关专业知外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。同时公司有 20 家连锁门店和两个工厂生产基地，门店经理不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或重要门店管理人员的大量流失，将会对公司的经营造成较大影响。</p> <p>公司对此风险有充分的认识和防范，与核心员工、重要岗位员工签订保密协议、同业禁止协议，防止公司技术和客户流失和同业过度竞争；对核心员工定向增发股票，成为与公司利益攸关的股东。</p>

4、家族控制的风险	<p>公司实际控制人为姚宏兵和陈慧荀夫妇，其直接和间接持有公司 69.05%的股份。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响。有时可能并不一定与中小股东的利益和诉求完全一致。</p> <p>为此，公司不断制定并完善各项管理制度，严格按照“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、防范大股东及关联方占用公司资金管理制度等制度开展经营活动，使公司在规范的环境下持续运行。</p>
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
天意有福	指	天意有福科技股份有限公司
有福投资	指	广州市有福投资咨询有限公司
诚信创投	指	广州诚信创业投资有限公司
北京天意	指	北京天意数码快印有限公司
北京天意云	指	北京天意云数码快印有限公司
大良天意	指	佛山市顺德区大良天意计算机系统有限公司
东莞天意	指	东莞市天意计算机系统有限公司
快美电脑	指	广州市快美电脑打印服务有限公司
快牛数码	指	广州市快牛数码科技有限公司
天意数码	指	广州市天意数码快印有限公司
美愿计算机	指	广州市美愿计算机系统有限公司
容桂天意	指	佛山市顺德区容桂天意计算机系统有限公司
厦门天意	指	厦门市天意数码快印有限公司
汕头天意	指	汕头市龙湖区天意计算机图形图象有限公司
上海天意云	指	上海天意云打印有限公司
天意八景	指	广州市天意八景数码快印有限公司
天意美	指	广州市天意美数码快印有限公司
天翼科技	指	广州市天翼科技有限公司
芜湖天意	指	芜湖市天意数码打印有限责任公司
梧山图文	指	广州市梧山图文快印有限公司
五彩石	指	广州市天意五彩石数码科技有限公司
快美印务	指	广州市快美印务有限公司
天意兴盛	指	广州市天意兴盛文化创意有限公司
广州天意云	指	广州市天意云数码快印有限公司
天意麓湖	指	广州市天意麓湖快印有限公司
天意影像	指	广州天意影像科技有限公司
天意物联	指	广州天意物联科技有限公司
天意科创	指	广州市天意科创快印科技有限公司
X10 公司	指	广州市乘以十软件有限公司
股东大会	指	天意有福科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天意有福科技股份有限公司董事会
监事会	指	天意有福科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
C2B	指	Consumer-to-Business
B2B	指	Business-to-Business
S2B	指	Supply chain platform-to-Business
ERP	指	公司自主研发的印刷管理信息系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天意有福科技股份有限公司
英文名称及缩写	TianYi Yofus Technology Co., Ltd.
	TYTF
证券简称	天意有福
证券代码	831677
法定代表人	姚宏兵

二、 联系方式

董事会秘书	李翠英
联系地址	广州市白云区广从五路 410 号
电话	020-28180733
传真	020-23336154
电子邮箱	tyyofu@typrinting.com
公司网址	http://www.yofus.com/
办公地址	广州市白云区广从五路 410 号
邮政编码	510000
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	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	2007 年 8 月 27 日
挂牌时间	2015 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷(C2319)
主要业务	基于互联网电商平台、数码快印连锁经营、集中生产及物流配送开展个性化影像印品、商务印刷品和工业配套包装物料等印刷品的设计、研发、生产和销售
主要产品与服务项目	个性化影像印品、商务印刷品和工业配套包装物料
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）	86,600,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	控股股东为（姚宏兵）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚宏兵，陈慧荀），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	914401016659028772	否
注册地址	广东省广州市白云区广从五路 410 号	否
注册资本	86,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东海证券	
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	周振	陈长振
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 soho 大厦 B 座 19 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	252,848,423.29	232,117,937.53	8.93%
毛利率%	28.20%	24.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,265.88	-24,067,872.47	100.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,153,101.69	-26,601,991.66	84.39%
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）	0.02%	-40.71%	-
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）	-8.08%	-44.99%	-
基本每股收益	0.00	-0.28	100%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	335,131,293.45	311,152,222.25	7.71%
负债总计	268,980,362.91	254,137,235.92	5.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,731,748.10	51,406,229.42	8.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.59	8.47%
资产负债率%（母公司）	67.76%	70.52%	-
资产负债率%（合并）	80.26%	81.59%	-
流动比率	49.60%	49.98%	-
利息保障倍数	0.80	-0.87	-

(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	19,871,629.45	11,610,128.50	71.16%
应收账款周转率	8.22	9.72	-
存货周转率	4.91	6.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.71%	2.25%	-
营业收入增长率%	8.93%	34.58%	-
净利润增长率%	103.09%	28.03%	-

(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	86,600,000	86,600,000	-
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
非流动资产处置损益	819,545.88
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）	3,544,469.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,104.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	4,207,910.72
所得税影响数	4,140.50
少数股东权益影响额（税后）	39,402.65
非经常性损益净额	4,164,367.57

(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

(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

天意有福是一家基于数字印刷和新一代信息技术开展“商务快印、消费影像、标签和包装”等印刷产品的个性化设计、大规模定制的高新技术企业。公司以“印刷电商+快印连锁+中央工厂+物流配送”为经营模式，以技术创新、产品创新、模式创新引领发展，并依托公司在互联网、物联网、数字印刷技术，以及印刷电子商务、快印连锁门店、智能化生产基地和物流分拣配送等优势资源，线上和线下相结合，形成具有可持续发展能力的“大规模定制印刷”的产业布局，既为个人和企业客户提供 C2B 的个性定制印刷产品和服务，也为图文行业、制造业和其他电商平台提供 S2B 的按需印刷供应链配套支持，从而实现公司创新和整合的发展战略，愿景要成为中国大规模定制印刷的领导者。

在消费影像定制领域，采用先进 IT、数字印刷和智能制造技术，通过产品标准化、模板时尚化、设计自动化、生产智能化、营销网络化，降低交易、设计和生产成本，让奢侈的定制产品变成普通消费品，为消费者提供“照片书、相册、毕业册、微信书、纪念册、台历、挂历、马克杯、T 恤衫、照片墙、扑克牌”等 1000 多款生活影像产品定制服务。公司在消费影像领域的大规模定制、物流配送，产品多样性、交付能力、成本控制、市场推广等方面均处于行业领先地位，旗下消费影像品牌“有福网”连续八年上榜“中国优秀印刷电商 20 强”。

在商务印刷品定制领域，采用先进 IT、数字印刷和智能制造技术，通过旗下“云印刷”网络平台和智能化数码印刷的便捷性高效交易、集约化、智能化带来的产品质量和价格优势，快速整合了直营快印连锁店、加盟店、代理商、图文店等资源，为中、小微企业提供“名片、便签、信封、信纸、文件夹、纸杯、不干胶贴纸、单张、海报、画册、菜谱、台历、易拉宝、广告展架”等商务印刷品定制服务。目前已形成商务印刷定制行业整合的基础优势，业务规模增长迅速。

在个性化标签领域，基于公司研发、人才、数字印刷技术的优势，为电器制造、化妆品、药品等行业客户提供“个性化、按需配套、零库存、即时生产、零停线保障”等解决方案，迎合制造业转型升级的发展趋势，帮助客户提高效率、降低成本。

在个性化包装定制领域，基于公司研发、人才、数字印刷和智能制造技术的优势，为休闲食品、化妆品、药品等行业客户提供个性化包装定制解决方案，迎合消费升级的发展趋势，帮助客户实现产品个性化和按需定制。

在物联网领域，依托公司在“信息技术、RFID 技术、可变信息印刷和智能制造技术”等方面的优势，把物联网和移动互联网技术进行融合创新，为“电器制造、服装、快消品、化妆品、茶叶、糖酒、电工、药品”等行业，提供“溯源、防伪、营销、防窜、物流管控、新零售、库存管理”等解决方案。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生实质性的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省创新型中小企业 – 广东省工业和信息化厅
详细情况	<p>1、2020年11月，公司进入工业和信息化部中小企业局评选的第二批专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>2、2020年12月，公司通过高新技术企业认定评审，有效期三年。公司连续12年被评选为高新技术企业。</p> <p>3、2022年12月，公司通过广东省创新型中小企业认定评审，有效期三年。</p>

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	7,605,775.35	2.27%	5,088,461.34	1.64%	49.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,676,938.71	8.56%	24,695,021.27	7.94%	16.12%
存货	43,628,782.00	13.02%	30,331,978.17	9.75%	43.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	181,084,689.00	54.03%	183,972,358.93	59.13%	-1.57%
在建工程	478,124.41	0.14%	9,947,932.20	3.20%	-95.19%
无形资产	12,034,863.48	3.59%	12,413,303.27	3.99%	-3.05%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	109,330,000.00	32.62%	87,550,000.00	28.14%	24.88%

长期借款	20,140,800.00	6.01%	39,718,933.22	12.77%	-49.29%
长期应付款	24,479,534.88	7.30%	37,000,195.52	11.89%	-33.84%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金较上年期末增加 49.47%，主要原因是报告期内公司经营逐渐消除疫情带来的负面影响，全年营业收入较上年有增长，且经营情况好转导致期末现金余额较多。
- 2、本期期末存货较上年期末增加 43.84%，主要原因之一是年末在产大宗订单较多，这些大宗订单跨年度才完成生产，有 896.28 万元在库存商品科目核算；原因之二是报告期内对原材料市场及客户需求判断有误，囤积了较多的材料，年末经协商一致转售回给供应商，有 1195.05 万元在发出商品核算。
- 3、本期期末在建工程较上年期末减少 95.19%，主要原因是子公司芜湖天意的三期厂房已建设完成，经竣工验收后，转入固定资产科目核算。
- 4、本期期末短期借款较上年期末增加 24.88%，主要原因是报告期内偿还了原为三年期的流动资金贷款后，向银行再申请续贷的流动资金贷款为一年期，该部份贷款从原来的长期借款科目转回短期借款科目核算。
- 5、本期期末长期借款较上年期末减少 49.29%，同于短期借款增加的原因。
- 6、本期期末长期应付款较上年期末减少 33.84%，主要原因是归还应付融资租赁款所致。

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	252,848,423.29	-	232,117,937.53	-	8.93%
营业成本	181,536,190.92	71.80%	174,961,747.52	75.38%	3.76%
毛利率	28.20%	-	24.62%	-	-
销售费用	27,470,139.75	10.86%	30,551,173.02	13.16%	-10.08%
管理费用	27,233,889.24	10.77%	25,786,214.18	11.11%	5.61%
研发费用	10,040,251.53	3.97%	10,135,209.10	4.37%	-0.94%
财务费用	9,880,905.56	3.91%	11,816,857.51	5.09%	-16.38%
信用减值损失	-1,285,580.06	-0.51%	-1,227,612.22	-0.53%	-4.72%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,509,469.34	0.60%	1,511,780.82	0.65%	-0.15%
投资收益	-51,411.26	-0.02%	-68,009.73	-0.03%	24.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	819,545.88	0.32%	178,408.61	0.08%	359.36%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,825,287.01	-1.51%	-22,520,498.90	-9.70%	83.01%
营业外收入	2,235,854.84	0.88%	955,346.97	0.41%	134.04%
营业外支出	356,959.34	0.14%	116,778.98	0.05%	205.67%
净利润	767,468.01	0.30%	-24,840,097.59	-10.70%	103.09%

项目重大变动原因：

1、资产处置收益较上年同期增加 359.36%，主要原因是报告期内对部份年限已久的生产设备进行置换，处置该些生产设备带来的收益所致。

2、营业利润较上年同期增加 83.01%，主要原因是报告期营业收入同比上年增长 8.93%，能更好地摊销公司的固定成本，使得毛利率有所上升。公司主营业务是以数字印刷技术进行个性化影像产品、商务印刷品和工业配套包装物料等印刷品的设计、研发、生产和销售，印刷作为各行各业的配套性生产服务业，与各行业都有着密切的联系。主要体现在：①新冠肺炎疫情的负面影响逐渐消除后，社会经济活动恢复正常，以商业印刷为主要业务的数字印刷连锁门店承接订单情况有所好转，且报告期内增加了 IP 文化创意类印刷业务，商业印刷业务整体较上年同期增长 26.98%；②工业包装业务板块也因各行业复苏而增加相关的印刷品需求而有所增长，较上年同期增长 34.13%；③出版物印刷业务板块较上年同比增长 313.88%。虽然个性化影像印品、工业标签、喷绘等业务有所下降，但结合上述增长的业务，全年的营业收入同比上年仍然有所增长。

2、毛利率为 28.20%，较上年增加 3.58%。主要原因是：①营业收入同比上年增长 8.93%，营业收入的增长可以较好地摊销公司的土地厂房折旧、机器设备折旧、连锁店铺房租等固定成本；②报告期内由于产量增加，与供应商争取到更低的印量成本价格和纸张原材料购买价格；③公司新开拓的 IP 衍生创意类产品附加值较高；④优化内部管理，降本增效卓有成效。综上，导致报告期毛利率同比上年增幅较大。

3、营业外收入较上年同期增加 134.04%，主要原因是报告期内取得的政府补助较多。

4、营业外支出较上年同期增加 205.67%，主要原因一是部份门店在报告期内关停，其房屋租赁保证金无法退回。二是部份门店关停后，有报废的生产设备导致的损失。

5、净利润较上年同期增长 103.09%，同于营业利润和毛利率增长的原因。

(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	241,933,063.82	216,956,407.87	11.51%
其他业务收入	10,915,359.47	15,161,529.66	-28.01%
主营业务成本	177,102,446.15	171,659,562.97	3.17%
其他业务成本	4,433,744.77	3,302,184.55	34.27%

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百分点
商业印刷类	201,697,191.82	146,556,297.02	27.34%	26.98%	21.43%	3.32%
个性化影像产品类	13,507,879.38	9,718,206.46	28.06%	-25.55%	-37.38%	13.60%
工业标签类	17,438,350.29	13,603,227.17	21.99%	-36.62%	-42.04%	7.29%
工业包装类	5,200,269.74	4,002,948.40	23.02%	34.13%	11.53%	15.60%
喷绘	766,563.30	1,021,234.60	-33.22%	-90.16%	-87.17%	-31.08%
出版物	2,835,309.21	2,200,532.50	22.39%	313.88%	409.38%	-14.55%
软件	487,500.08	-	100.00%	369.78%	-	-
其他	10,915,359.47	4,433,744.77	59.38%	-28.01%	34.27%	-18.84%
合计	252,848,423.29	181,536,190.92	28.20%	8.93%	3.76%	3.58%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华南地区	238,298,444.44	170,789,822.68	28.33%	13.62%	8.24%	3.57%
华东地区	10,943,698.83	8,057,187.22	26.38%	-27.63%	-29.46%	1.91%
华北地区	3,606,280.02	2,689,181.02	25.43%	-50.39%	-53.21%	4.49%
合计	252,848,423.29	181,536,190.92	28.20%	8.93%	3.76%	3.58%

收入构成变动的原因：

1、商务印刷类营业收入较上年同比增长 26.98%，主要原因是：报告期内受新冠肺炎疫情的负面影响逐渐消除，社会经济活动恢复正常，以商业印刷为主要业务的数字印刷连锁门店承接订单情况有所好转，且报告期内增加了 IP 文化创意类印刷业务，故商业印刷业务整体较上年同期增幅较大。

2、工业包装类印刷业务较上年同期增长 34.13%，主要是因各行业复苏而增加相关的印刷品需求而有所增长。

3、出版物印刷收入较上年增长 313.88%，主要是报告期内加大力度开拓出版物印刷市场，增加了出版社客户所致。

4、公司运营管理总部及华南区生产基地位于广州市，全国共 20 家连锁门店分布在北京、上海、深圳、广州、珠三角、厦门、安徽等地区，门店在各地区分布的数量不同，华南地区占大部份，故华

南地区收入占全年总收入的 94.25%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	79,985,026.30	31.63%	否
2	客户 B	8,891,692.21	3.52%	否
3	客户 C	5,676,950.00	2.25%	否
4	广州达安临床检验中心有限公司	5,290,777.33	2.09%	否
5	上海丽邱缘文化传播有限公司	4,832,127.00	1.91%	否
合计		104,676,572.84	41.40%	-

(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	北京经纶全讯科技有限公司	19,626,789.95	16.18%	否
2	广州市广商包装有限公司/汕头市广商包装有限公司广州分公司	18,689,027.10	15.41%	否
3	北京乐凯胶片销售有限公司广州分公司	9,644,963.81	7.95%	否
4	宝元（广州）印刷包装有限公司	8,889,561.24	7.33%	否
5	柯尼卡美能达办公系统（中国）有限公司广州分公司	8,827,972.77	7.28%	否
合计		65,678,314.87	54.15%	-

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	19,871,629.45	11,610,128.50	71.16%
投资活动产生的现金流量净额	-19,099,987.97	-12,162,059.08	-57.05%
筹资活动产生的现金流量净额	1,744,414.38	-529,820.05	429.25%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额为 1,987.16 万元，较上年同期增加 71.16%，主要原因是报告期营业收入增长 8.93%所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-1910 万元，较上年同期减少 57.05%，主要原因是报告期购置固定资产增加较多所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-174.41 万元，较上年同期增加 429.25%，主要原因是报告期内新增的融资和还款较上年都有增加。

(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
北京天意	控股子公司	数码印刷	500,000	938,546.94	-1,719,597.96	4,704,261.37	-770,614.47
北京天意云	控股子公司	数码印刷	800,000	858,799.87	-1,146,535.48	160,897.60	-371,160.73
大良天意	控股子公司	数码印刷	800,000	5,113,055.30	1,324,427.03	3,991,214.94	-260,363.53
东莞天意	控股子公司	数码印刷	1,000,000	4,746,879.81	1,632,093.36	2,809,079.07	-100,094.76
快美电脑	控股子公司	数码印刷	100,000	6,548,264.16	461,942.62	4,406,127.20	-405,165.75
快牛数码	控股子公司	数码印刷	1,000,000	2,475,173.20	-4,131,252.97	-	-218,284.18
天意数码	控股子公司	数码印刷	1,000,000	15,612,228.31	-4,306,334.60	13,889,014.34	1,728,506.02
美愿计算机	控股子公司	数码印刷	800,000	3,238,240.86	151,500.22	3,394,348.19	-228,307.14
容桂天意	控股子公司	数码印刷	800,000	2,494,488.66	864,625.37	2,120,974.05	-169,078.72
厦门天意	控股子公司	数码印刷	800,000	2,801,226.20	1,941,213.65	3,993,789.47	386,077.74
汕头天意	控股子公司	数码印刷	1,500,000	614,275.37	-820,836.82	840,195.34	-549,952.92
上海天意云	控股子公司	数码印刷	1,200,000	517,878.30	-1,819,518.59	406,914.13	-191,899.68

天意八景	控股子公司	数码印刷	200,000	4,820,140.27	358,855.03	4,720,507.41	-586,691.77
天意美	控股子公司	数码印刷	1,500,000	4,559,954.61	-1,429,555.70	4,139,546.74	-994,874.20
天翼科技	控股子公司	数码印刷	500,000	2,123,976.41	376,122.11	3,297,693.35	-333,522.60
芜湖天意	控股子公司	数码印刷	4,720,000	48,309,402.32	4,380,067.46	8,930,500.63	-429,237.99
梧山图文	控股子公司	数码印刷	1,200,000	4,998,510.09	220,171.01	4,499,750.03	-729,137.79
五彩石	控股子公司	数码印刷	500,000	3,126,311.24	-1,010,530.35	2,549,488.29	-517,437.30
快美印务	控股子公司	数码印刷	98,687,190	104,977,413.23	45,035,926.24	86,082,965.02	2,851,347.02
天意兴盛	控股子公司	数码印刷	600,000	683,615.67	-322,568.81	837,023.60	-48,051.27
天意麓湖	控股子公司	数码印刷	1,390,000	2,387,740.35	151,498.27	3,843,475.32	-570,059.35
广州天意云	控股子公司	数码印刷	200,000	253,026.79	175,300.53	495,747.43	-12,320.63
天意物联	控股子公司	数码印刷	6,826,800	5,889,770.82	2,118,029.04	12,589,662.74	2,080,173.11
天意影像	控股子公司	数码印刷	4,316,200	18,044,765.08	4,009,406.69	38,376,770.60	2,814,385.25
天意科创	控股子公司	数码印刷	250,000	47,301.65	-92,492.91	214,683.14	-56,379.64
X10 公司	控股子公司	软件开发	1,500,000	469,318.13	-77,409.43	498,100.41	-1,161,899.57

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. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

1、报告期内，随着国内疫情得到良好的控制以及经济的复苏，公司的商业印刷业务板块较上年有较大的增长，增长主要得益于对新市场领域的开拓。公司开拓了基于打造 IP 衍生创意产品的印刷市场，此类产品在报告期内占整体营业收入接近三分之一，使得商业印刷类别得到大幅增长。虽公司整体营业收入已恢复到疫情前的水平，但印刷业是重资产行业，公司投入的土地厂房、机器设备较多，每月需摊销的固定成本较高；分布在北京上海厦门广州深圳以及珠三角等地区的二十多家数码快印连锁门店经营场地为租赁取得，每月的员工工资、房租费等也相对固定且高昂，公司有息负债较多，年度财务费用也处于较高的水平。虽然整体营业收入有所增长，且毛利率较上年亦有增长，但在固定成本及费用仍然较高的情况下，全年利润总额仍然为负数，结合所得税费用后净利润方为正数。虽然盈利能力不甚理想，但公司资产总额较大，在银行及其他金融机构的信用评级较高，所以在保持一定资产负债率的情况下公司能运转正常。

董事会及管理层意识到自身所处行业目前处于转型整合的关键时期，近几年投入了一系列更先进，生产效率更高，生产成本更低的设备，并把公司业务范围扩大到轻包装印刷领域，同时自主研发基于 SaaS 结构的 ERP 软件，进一步提高业务各环节的自动化水平，优化生产管理流程，达到降本增效的目的，使公司综合竞争力进一步加强。

2、华南（广州）生产基地、华东（芜湖）生产基地的投入使用，使得公司生产能力和生产质量都得以大幅提升。主要生产设备已经更新换代，均为国际或国内领先水平。公司重视研发，研发投入逐年提高，研发能力居行业前沿。同时能适应市场不能改进产品和推出新产品。

3、公司组织架构设置合理，内部控制制度健全；管理层和核心员工队伍稳定。

4、会计机构独立，会计核算制度健全，核算准确，监督到位，无控股股东占用公司资金和损害公司利益的行为。

5、公司的管理层保持较高的风险意识和较强的学习能力，重视自主研发和产品创新，重视开拓新型市场和销售渠道。并能根据行业和市场变化，迅速积极进行战略调整和部署，应对市场变化和风险的能力强。

综上所述，公司有较好的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	广州市快美印务有限公司	164,430,000.00	0	29,700,000.00	2018年10月22日	2028年10月22日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	广州市天意数码快印有限公司	164,430,000.00	0	15,880,000.00	2018年10月22日	2028年10月22日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	广州市快美印务有限公司	10,000,000.00	0	9,875,000.00	2019年4月26日	2029年12月31日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	338,860,000.00	0	55,455,000.00	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	338,860,000.00	55,455,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	164,430,000.00	15,880,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	310,994,125.95	27,589,125.95
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	5,794,104.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	38,400	38,400

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年1月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月8日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（承诺规范及减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年1月8日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（承诺规范及减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用）	正在履行中
其他股东	2015年1月8日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

(六) 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	10,245,704.44	3.06%	为公司向银行借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	11,947,239.79	3.56%	为公司向银行借款提供担保
厂房	固定资产	抵押	77,837,839.83	23.23%	为公司向银行借款提供担保
银行存款	货币资金	质押	175,300.42	0.05%	为公司向银行借款提供担保
总计	-	-	100,206,084.48	29.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司取得银行借款而向银行提供的抵押物或质押物，是公司日常经营资金所需，取得相应的银行借款能加强公司抗风险能力，进一步促进公司发展。

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	39,466,487	45.57%	-197,696	39,268,791	45.35%
	其中：控股股东、实际控制人	12,623,673	14.58%	1,400	12,625,073	14.58%
	董事、监事、高管	544,205	0.63%	-193,496	350,709	0.40%
	核心员工	3,358,514	3.88%	1,391,088	4,749,602	5.48%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,133,513	54.43%	197,696	47,331,209	54.65%
	其中：控股股东、实际控制人	37,871,022	43.73%	4,200	37,875,222	43.74%
	董事、监事、高管	1,632,621	1.89%	-580,491	1,052,130	1.21%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		86,600,000	-	0	86,600,000	-
普通股股东人数		49				

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	姚宏兵	35,448,592	5,600	35,454,192	40.94%	26,590,644	8,863,548	26,000,000	-
2	陈慧	15,046,103	-	15,046,103	17.37%	11,284,578	3,761,525	-	-

	荀								
3	广州市有福投资咨询有限公司	11,444,805	-	11,444,805	13.22%	7,629,870	3,814,935	5,000,000	-
4	广州诚信创业投资有限公司	10,071,428	-	10,071,428	11.63%	-	10,071,428	-	-
5	陈慧范	2,136,064	1,196,188	3,332,252	3.85%	-	3,332,252	-	-
6	东海证券股份有限公司	2,736,481	-205,700	2,530,781	2.92%	-	2,530,781	-	-
7	李文英	2,240,200	-	2,240,200	2.59%	-	2,240,200	-	-
8	蔡晓星	802,539	-	802,539	0.93%	601,905	200,634	-	-
9	王亦兵	773,987	-	773,987	0.89%	773,987	0	-	-
10	郎意平	762,987	-	762,987	0.88%	-	762,987	-	-
	合计	81,463,186	996,088	82,459,274	95.22%	46,880,984	35,578,290	31,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 控股股东、实际控制人姚宏兵先生、陈慧荀女士是夫妻关系；
- (2) 广州市有福投资咨询有限公司同时为姚宏兵先生、陈慧荀女士控制；
- (3) 股东陈慧范是实际控制人之一陈慧荀的妹妹；
- (4) 其余股东无关联关系。

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

是否合并披露：

√是 否

公司控股股东为姚宏兵，实际控制人为姚宏兵和陈慧荀夫妇。

姚宏兵，男，中国国籍，无境外永久居留权。1966年10月27日出生，中山大学计算机科学系计算数学专业本科毕业，1988年至1990年在中山大学计算机科学系计量经济专业读研。1990年8月至1992年6月，任汕头岭海公司经理。1992年至1997年，任广东省计算中心CAD部门经理。1997年12月至2007年8月，任广州市天意计算机系统有限公司总经理。2007年8月至2014年8月12日，任天意有福总经理、执行董事和法人代表。2014年8月12日至今，任天意有福董事长、总经理和法人代表。

陈慧荀，女，中国国籍，无境外永久居留权。1972年1月1日出生，汕头市广播电视大学对外经济贸易大专毕业。1997年至2007年8月，任广州市天意计算机系统有限公司财务经理。2007年8月至2014年7月，任天意有福供应链总监。2014年8月12日至今，任天意有福董事。

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	工商银行 广州南方 支行	银行	18,000,000	2019年1月31 日	2022年1月 15日	5.4775%
2	银行贷款	大新银行 (中国) 有限公司	银行	7,000,000	2019年3月27 日	2023年2月 27日	4.3000%
3	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	5,000,000	2019年9月20 日	2022年9月 19日	4.9900%
4	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	6,240,000	2019年11月 11日	2026年11月 10日	4.8400%
5	银行贷款	交通银行 广州番禺 支行	银行	15,000,000	2020年5月19 日	2022年3月 24日	5.2200%
6	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	5,000,000	2020年8月12 日	2023年8月 9日	4.1500%
7	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	6,760,000	2020年8月14 日	2023年8月 12日	4.1500%
8	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	750,000	2020年8月20 日	2022年8月 19日	3.8500%
9	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	4,200,000	2021年2月1 日	2022年1月 27日	4.5500%
10	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	3,000,000	2021年3月4 日	2022年3月 3日	4.1500%
11	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	5,750,000	2021年5月27 日	2023年5月 26日	4.2500%
12	银行贷款	广州银行 开发区支 行	银行	5,000,000	2021年7月13 日	2022年10月 27日	5.1000%
13	银行贷款	广州银行 开发区支 行	银行	10,000,000	2021年7月20 日	2022年10月 27日	5.1000%
14	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	2,500,000	2021年7月21 日	2022年7月 15日	4.5500%
15	银行贷	工商银行	银行	2,000,000	2021年7月22	2022年7月	4.5500%

	款	广州南方支行			日	15日	
16	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	2,000,000	2021年7月22日	2022年7月20日	4.5500%
17	银行贷款	中国银行广州白云支行	银行	4,000,000	2021年7月30日	2022年7月27日	4.5000%
18	银行贷款	中国银行广州白云支行	银行	5,000,000	2021年9月9日	2022年9月8日	4.1000%
19	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	11,850,000	2021年11月4日	2022年11月3日	4.5500%
20	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	17,350,000	2021年11月5日	2022年11月4日	4.5500%
21	银行贷款	中国银行广州白云支行	银行	1,170,000	2021年11月16日	2024年11月15日	4.9000%
22	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	1,600,000	2021年12月27日	2022年12月23日	4.5500%
23	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	9,250,000	2021年12月28日	2022年12月27日	4.5500%
24	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	9,800,000	2021年12月30日	2022年12月29日	4.5500%
25	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	14,050,000	2022年1月14日	2023年1月13日	4.5500%
26	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	4,200,000	2022年1月27日	2023年1月26日	4.5500%
27	银行贷款	中国银行广州白云支行	银行	3,000,000	2022年3月4日	2023年3月3日	4.3500%
28	银行贷款	工商银行广州南方支行	银行	850,000	2022年3月17日	2023年3月16日	3.8000%
29	银行贷款	中国银行广州白云	银行	1,000,000	2022年4月1日	2024年3月30日	4.1000%

		支行					
30	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	1,170,000	2022年4月28 日	2025年4月 27日	4.7500%
31	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	2,500,000	2022年7月25 日	2023年7月 24日	4.5500%
32	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	2,000,000	2022年7月25 日	2023年7月 24日	4.5500%
33	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	2,000,000	2022年7月25 日	2023年7月 24日	4.5500%
34	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	4,000,000	2022年7月29 日	2023年7月 28日	4.3500%
35	银行贷款	中信银行 广州东风 支行	银行	3,000,000	2022年8月18 日	2023年8月 18日	4.1000%
36	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	1,500,000	2022年8月23 日	2024年8月 21日	4.0500%
37	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	5,000,000	2022年9月9 日	2023年9月 8日	4.3000%
38	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	2,250,000	2022年9月22 日	2024年9月 20日	4.0500%
39	银行贷款	中国银行 广州白云 支行	银行	1,170,000	2022年10月 19日	2025年10月 18日	4.7000%
40	银行贷款	兴业银行 广州分行	银行	12,580,000	2022年10月 27日	2023年10月 26日	4.5000%
41	银行贷款	兴业银行 广州分行	银行	7,420,000	2022年11月 2日	2023年11月 1日	4.5000%
42	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	11,500,000	2022年11月 3日	2023年11月 2日	4.5500%
43	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	17,200,000	2022年11月 4日	2023年11月 3日	4.5500%
44	银行贷款	工商银行 广州南方	银行	9,100,000	2022年12月 27日	2023年12月 26日	4.5500%

		支行					
45	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	9,740,000	2022年12月 29日	2023年12月 28日	4.5500%
46	银行贷款	工商银行 广州南方 支行	银行	1,400,000	2022年12月 30日	2023年12月 29日	4.5500%
47	融资租赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	8,800,000	2014年12月 30日	2023年3月 29日	7.0400%
48	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	4,550,000	2017年2月27 日	2022年8月 30日	10.2000%
49	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	4,550,000	2017年2月27 日	2022年8月 26日	10.2000%
50	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	11,000,000	2018年3月30 日	2023年6月 30日	10.8420%
51	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	11,000,000	2018年9月19 日	2023年12月 31日	10.8420%
52	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	2,720,000	2019年9月29 日	2024年9月 28日	10.5120%
53	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	2,720,000	2019年10月 21日	2024年10月 20日	10.5120%
54	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	2,720,000	2019年10月 21日	2024年10月 20日	10.5120%
55	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	2,720,000	2019年11月 22日	2025年2月 28日	10.5120%
56	融资租 赁	慧与融资 租赁有限 公司	融资租 赁公司	2,384,772.57	2019年12月 23日	2023年3月 31日	10.8448%
57	融资租 赁	长荣华鑫 融资租赁 有限公司	融资租 赁公司	722,500	2020年5月29 日	2022年1月 11日	16.1192%
58	融资租 赁	仲信国际 融资租赁 有限公司	融资租 赁公司	2,676,858.86	2021年11月 5日	2023年10月 5日	13.2682%

59	融资租赁	远东国际融资租赁有限公司	融资租赁公司	6,833,970	2022年11月15日	2025年5月15日	12.7917%
60	融资租赁	浙江银金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	2,900,000	2022年11月18日	2024年12月18日	12.7917%
61	融资租赁	江苏金融租赁股份有限公司	融资租赁公司	8,760,000	2022年11月28日	2026年10月23日	7.5064%
合计	-	-	-	349,908,101.43	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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
姚宏兵	董事长、总经理	男	否	1966年10月	2020年11月27日	2023年11月26日
陈慧荀	董事	女	否	1972年1月	2020年11月27日	2023年11月26日
蔡晓星	董事、副总经理	男	否	1967年10月	2020年11月27日	2023年11月26日
罗碧欢	董事、副总经理	女	否	1979年11月	2020年11月27日	2023年11月26日
黄敏玲	董事	女	否	1976年9月	2020年11月27日	2023年11月26日
熊海涛	董事	女	否	1964年4月	2020年11月27日	2023年11月26日
陈慧怡	监事	女	否	1982年3月	2020年11月27日	2023年11月26日
黄敏健	监事	男	否	1988年9月	2021年5月19日	2023年11月26日
李建	职工监事、监事会主席	男	否	1953年6月	2020年11月27日	2023年11月26日
董祖明	副总经理	男	否	1966年6月	2020年11月27日	2023年11月26日
李翠英	财务总监、董事会秘书	女	否	1982年1月	2020年11月27日	2023年11月26日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除控股股东、实际控制人为姚宏兵、陈慧荀夫妇外，姚宏兵先生任职董事长、总经理，陈慧荀女士任职董事，其余董事、监事、高管间无关联关系。

(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	特殊说明
王亦兵	董事、副总经理	离任	连锁门店区域经理	因个人原因辞去职务	-

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(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	财务负责人教育背景为会计专业，从事会计工作已有10年以上
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	是	1、实际控制人姚宏兵、陈慧荀与公司发生关联租赁的交易 2、董事熊海涛控制的企业、任职董监高的企业与公司有发生销售商品、提供劳务的交易 3、实际控制人姚宏兵、陈慧荀为公司融资提

		供无偿担保
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	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	1、姚宏兵先生任职董事长，同时兼任总经理 2、李翠英女士任职财务总监(财务负责人)，同时兼任董事会秘书(信息披露负责人)、董事

(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
管理人员	40	1	11	30
生产人员	219	58	62	215
销售人员	213	89	79	223
技术人员	253	56	65	244
财务人员	62	18	21	59
行政人员	47	15	11	51
员工总计	834	237	249	822

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	67	91
专科	284	277
专科以下	481	451
员工总计	834	822

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

报告期内，公司整体用工情况符合公司发展需要，在行业市场上有较强竞争力。为了更好地完善公司的人力资源管理体系，更加的规范化、科学化，系统化，本着公平、公正、客观、激励的理念和原则，结合行业情况及市场行情，公司制订并持续完善薪酬和绩效考核管理制度，鼓励员工在做好本职工作的同时，突出自己的岗位贡献值，获取更大的绩效奖励，在高素质人才引进方面，公司设置了匹配不同层次的薪资标准，并为员工提供住宿、工作餐、节日福利、带薪年假及多种形式的员工活动

等福利和保障，促进员工进步和自我提升的同时，加强员工对企业的归属感。

培训是人力资本投资的重要形式，是开发现有人力资源和提高人员素质的基本途径。公司一如既往地重视员工的培训和职业发展规划工作。对于新入职员工，组织入职培训；对所有在岗员工，按部门及岗位的不同，定期组织与岗位相关的专业培训，包括对客服部员工进行印刷基础知识培训、礼仪培训、报价培训、ERP 软件操作应用培训等，对印前、机长、精品后工和平面设计岗位等技能类员工进行专业的理论培训及现场实操培训等；对各岗位每年均定期举办专业的级别考核，分为初级、中级和高级三个级别，考核通过者颁发证书，及对应级别进行相应的补贴福利和薪酬提升，促进员工学习和成长的积极性并和职务升迁进行直接挂钩；鼓励和引导员工通过参加培训和学习向一岗多能的复合型人才努力进步。通过培训管理工作，让员工在学习和自我成长得到极大鼓励的同时，也增强对企业的归属感。对员工进行培训开发，也是企业吸引人才，获得竞争力的重要因素。

公司员工队伍较年轻化，平均年龄 33 周岁，公司按法规政策要求为员工缴存社会保险，购买商业保险。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张念标	无变动	门店经理	52,000	300	52,300
姚胜余	无变动	门店经理	242,700	194,800	437,500
牟伦立	无变动	门店经理	25,000	-	25,000
陈平珠	无变动	门店经理	10,000	-	10,000
陈慧芯	无变动	门店经理	400,200	-	400,200
陈慧范	无变动	门店财务	2,136,064	1,196,188	3,332,252
万光明	无变动	开发部经理	75,000	-	75,000
郑丽冬	无变动	财务经理	101,000	-200	100,800
易主用	无变动	区域财务	125,550	-	125,550
李旋丽	无变动	生产经理	20,000	-	20,000
陈海裕	无变动	生产经理	15,000	-	15,000
罗帆	无变动	产品经理	16,000	-	16,000
杨焱	无变动	统计	10,000	-	10,000
姚玉年	无变动	客户经理	80,000	-	80,000
柏定军	无变动	客户经理	20,000	-	20,000
温兴	无变动	总账会计	30,000	-	30,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月24日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于提名李翠英为公司第三届董事》议案，李翠英女士与其他董事共同组成公司第三届董事会，任期为股东大会选举通过之日起至第三届董事会任期届满之日。

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》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、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。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期间，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，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。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、关联交易、担保等重大事项均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章

程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

2022年1月17日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，议案内容：

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他有关规范性文件的规定，并结合本公司实际情况，拟对公司现行章程进行如下修改。

《公司章程》原第十三条为：

公司的经营范围为：场地租赁（不含仓储）；广告业；多媒体设计服务；软件开发；摄影服务；电脑打字、录入、校对、打印服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。书、报刊印刷；包装装潢印刷品印刷；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；本册印制。

拟修改为：“公司的经营范围为：软件开发；纸制品制造；纸制品销售；办公用品销售；文具制造；文具用品批发；文具用品零售；会议及展览服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；图文设计制作；工业设计服务；专业设计服务；平面设计；非居住房地产租赁；摄影扩印服务；打字复印；办公设备耗材销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；日用品批发；日用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；化妆品批发；化妆品零售；办公设备销售；家具销售；劳动保护用品销售；日用百货销售；电子产品销售；礼品花卉销售；翻译服务；项目策划与公关服务；礼仪服务；企业形象策划；市场营销策划；组织文化艺术交流活动；出版物批发；货物进出口；技术进出口；出版物印刷；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；第二类增值电信业务”。具体内容以工商部门核准的内容为准。

已于当天披露修改后的最新公司章程。

（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	3	2	3

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	-
2021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	-

2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 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

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：公司董事会人数 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司监事会 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的发明专利和软件产品著作权、独立的产品开发队伍、独立的销售队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（二）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均是按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

（三）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东的资产设备。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

（四）机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，能独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立进行会计核算和做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（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
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，结合公司自身情况，制定会计核算的具体核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实公司的各项财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p>	

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(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，结合实际情况，公司 2016 年 4 月 27 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

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。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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（2023）第 013783 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 号丽泽 soho 大厦 B 座 19 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	陈长振
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 013783 号

天意有福科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天意有福科技股份有限公司（以下简称“天意有福公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天意有福公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

天意有福公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天意有福公司 2022 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天意有福公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天意有福公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天意有福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。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对集和品牌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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致集和品牌公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：周振
中国注册会计师：陈长振

2023年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,605,775.35	5,088,461.34
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	28,676,938.71	24,695,021.27
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,020,060.35	4,506,426.81
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	4,410,640.39	4,943,078.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	43,628,782.00	30,331,978.17
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	2,551,649.35	5,129,465.58
流动资产合计		92,893,846.15	74,694,431.83

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	181,084,689.00	183,972,358.93
在建工程	六、8	478,124.41	9,947,932.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	32,963,724.88	17,223,243.44
无形资产	六、10	12,034,863.48	12,413,303.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	312,658.37	476,336.33
递延所得税资产	六、12	15,363,387.16	12,424,616.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		242,237,447.30	236,457,790.42
资产总计		335,131,293.45	311,152,222.25
流动负债：			
短期借款	六、13	109,330,000.00	87,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	39,160,643.33	29,722,111.21
预收款项			
合同负债	六、15	5,212,236.28	7,117,297.45
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、16	12,579,801.62	7,927,995.90
应交税费	六、17	2,722,472.17	2,192,981.80
其他应付款	六、18	4,521,354.51	10,183,472.90
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、19	13,746,785.57	14,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		187,273,293.48	158,743,859.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	20,140,800.00	39,718,933.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	31,173,027.96	17,806,942.27
长期应付款	六、22	24,479,534.88	37,000,195.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	5,913,706.59	867,305.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,707,069.43	95,393,376.66
负债合计		268,980,362.91	254,137,235.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	86,600,000.00	86,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	25,187,174.27	20,872,921.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,092,330.41	2,092,330.41
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-58,147,756.58	-58,159,022.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,731,748.10	51,406,229.42
少数股东权益		10,419,182.44	5,608,756.91
所有者权益（或股东权益）合计		66,150,930.54	57,014,986.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		335,131,293.45	311,152,222.25

法定代表人：姚宏兵

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：曾振球

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,288,354.21	1,213,040.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	27,831,525.06	17,602,239.97
应收款项融资			
预付款项		1,882,524.09	1,710,505.17
其他应收款	十四、2	22,218,505.97	54,651,308.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,170,011.61	8,797,463.47
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		477,244.31	1,371,634.54
流动资产合计		68,868,165.25	85,346,191.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	65,906,010.32	65,273,697.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		106,042,657.21	128,248,211.37
在建工程		478,124.41	376,237.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,750,965.43	7,090,281.31
无形资产		9,771,565.07	10,132,500.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,615,818.34	6,656,632.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		209,565,140.78	217,777,560.74

资产总计		278,433,306.03	303,123,752.26
流动负债：			
短期借款		62,900,000.00	42,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,975,598.55	14,189,713.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,076,227.29	2,822,111.45
应交税费		808,422.99	210,294.08
其他应付款		29,132,887.84	75,968,382.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,868,554.62	1,224,170.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,232,000.00	14,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		134,993,691.29	151,414,672.16
非流动负债：			
长期借款		15,440,800.00	28,183,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,551,541.05	7,322,903.35
长期应付款		15,229,210.21	25,831,900.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,452,757.48	1,004,079.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,674,308.74	62,342,482.80
负债合计		188,668,000.03	213,757,154.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,600,000.00	86,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,335,721.47	16,335,721.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		2,092,330.41	2,092,330.41
一般风险准备			
未分配利润		-15,262,745.88	-15,661,454.58
所有者权益（或股东权益）合计		89,765,306.00	89,366,597.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,433,306.03	303,123,752.26

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		252,848,423.29	232,117,937.53
其中：营业收入	六、28	252,848,423.29	232,117,937.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		257,665,734.20	255,033,003.91
其中：营业成本	六、28	181,536,190.92	174,961,747.52
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、29	1,504,357.20	1,781,802.58
销售费用	六、30	27,470,139.75	30,551,173.02
管理费用	六、31	27,233,889.24	25,786,214.18
研发费用	六、32	10,040,251.53	10,135,209.10
财务费用	六、33	9,880,905.56	11,816,857.51
其中：利息费用		9,501,750.78	11,610,947.21
利息收入		9,582.44	10,382.33
加：其他收益	六、34	1,509,469.34	1,511,780.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-51,411.26	-68,009.73
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、36	-1,285,580.06	-1,227,612.22
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、37	819,545.88	178,408.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,825,287.01	-22,520,498.90
加：营业外收入	六、38	2,235,854.84	955,346.97
减：营业外支出	六、39	356,959.34	116,778.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,946,391.51	-21,681,930.91
减：所得税费用	六、40	-2,713,859.52	3,158,166.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		767,468.01	-24,840,097.59
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）		767,468.01	-24,840,097.59
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）		756,202.13	-772,225.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,265.88	-24,067,872.47
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		767,468.01	-24,840,097.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,265.88	-24,067,872.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		756,202.13	-772,225.12
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.00	-0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.00	-0.28

法定代表人：姚宏兵

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：曾振球

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	127,671,251.69	102,739,848.45
减：营业成本	十四、4	96,612,846.19	76,704,259.19
税金及附加		955,336.97	997,486.20
销售费用		10,037,785.94	11,248,649.14
管理费用		14,500,841.45	12,891,016.50
研发费用		5,503,560.11	5,508,134.16
财务费用		5,602,543.86	6,644,201.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		720,849.06	777,787.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	758,588.74	6,279,000.00
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）		-527,645.91	-343,500.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-110,788.17	454,852.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,700,659.11	-4,085,758.66
加：营业外收入		2,188,519.54	368,602.76
减：营业外支出		48,337.58	54,066.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,560,477.15	-3,771,221.90
减：所得税费用		-2,959,185.85	-21,801.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		398,708.70	-3,749,419.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		398,708.70	-3,749,419.96
（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		398,708.70	-3,749,419.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		248,866,505.85	234,332,950.31
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	六、41(1)	4,287,344.89	10,161,460.07
经营活动现金流入小计		253,153,850.74	244,494,410.38
购买商品、接受劳务支付的现金		135,344,124.86	138,826,655.24
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		74,566,216.82	75,974,108.74
支付的各项税费		3,097,420.61	4,503,088.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、41(2)	20,274,459.00	13,580,429.18
经营活动现金流出小计		233,282,221.29	232,884,281.88
经营活动产生的现金流量净额		19,871,629.45	11,610,128.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
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		1,395,202.28	
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		1,495,202.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,595,190.25	12,162,059.08
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		20,595,190.25	12,162,059.08
投资活动产生的现金流量净额		-19,099,987.97	-12,162,059.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,857,064.96	12,718,561.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,857,064.96	12,718,561.92
取得借款收到的现金		149,970,000.00	105,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41(3)	18,493,970.00	6,428,232.03
筹资活动现金流入小计		177,321,034.96	125,116,793.95
偿还债务支付的现金		152,379,895.86	96,986,057.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,041,750.78	11,610,947.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		540,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41(4)	13,154,973.94	17,049,609.69
筹资活动现金流出小计		175,576,620.58	125,646,614.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,744,414.38	-529,820.05
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		2,516,055.86	-1,081,750.63

加：期初现金及现金等价物余额		4,914,419.07	5,996,169.70
六、期末现金及现金等价物余额		7,430,474.93	4,914,419.07

法定代表人：姚宏兵

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：曾振球

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		116,501,292.03	128,159,137.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,932,702.15	1,029,911.35
经营活动现金流入小计		151,433,994.18	129,189,048.46
购买商品、接受劳务支付的现金		80,139,602.39	66,430,337.24
支付给职工以及为职工支付的现金		24,938,243.55	30,026,867.20
支付的各项税费		3,094,653.21	2,702,609.17
支付其他与经营活动有关的现金		27,747,061.63	16,341,457.26
经营活动现金流出小计		135,919,560.78	115,501,270.87
经营活动产生的现金流量净额		15,514,433.40	13,687,777.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
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		21,340.80	
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		121,340.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,048,872.94	1,196,091.01
投资支付的现金		759,000.00	141,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,807,872.94	1,337,091.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,686,532.14	-1,337,091.01
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		90,890,000.00	55,620,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		9,733,970.00	5,210,690.42
筹资活动现金流入小计		100,623,970.00	60,830,690.42
偿还债务支付的现金		93,809,348.21	60,274,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,312,793.54	6,566,616.68
支付其他与筹资活动有关的现金		12,254,415.36	7,400,101.48
筹资活动现金流出小计		111,376,557.11	74,241,518.16
筹资活动产生的现金流量净额		-10,752,587.11	-13,410,827.74
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		2,075,314.15	-1,060,141.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,213,040.06	2,273,181.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,288,354.21	1,213,040.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	86,600,000.00				20,872,921.47				2,092,330.41		-58,159,022.46	5,608,756.91	57,014,986.33
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	86,600,000.00				20,872,921.47				2,092,330.41		-58,159,022.46	5,608,756.91	57,014,986.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,314,252.80						11,265.88	4,810,425.53	9,135,944.21
（一）综合收益总额											11,265.88	756,202.13	767,468.01
（二）所有者投入和减少资本					4,314,252.80							4,594,223.40	8,908,476.20
1. 股东投入的普通股												1,366,076.20	1,366,076.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	86,600,000.00			25,187,174.27			2,092,330.41		-58,147,756.58	10,419,182.44	66,150,930.54
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	----------------	---------------	---------------

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	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		-33,870,149.99	578,901.07	71,736,802.96
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	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		-33,870,149.99	578,901.07	71,736,802.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,537,200.00						-24,288,872.47	5,029,855.84	-14,721,816.63
(一)综合收益总额											-24,067,872.47	-772,225.12	-24,840,097.59
(二)所有者投入和减少资本					4,537,200.00							5,802,080.96	10,339,280.96
1. 股东投入的普通股												2,379,280.96	2,379,280.96
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				4,537,200.00							3,422,800.00	7,960,000.00
（三）利润分配										-221,000.00		-221,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-221,000.00		-221,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	86,600,000.00			20,872,921.47			2,092,330.41		-58,159,022.46	5,608,756.91		57,014,986.33

法定代表人：姚宏兵

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：曾振球

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		-15,661,454.58	89,366,597.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		-15,661,454.58	89,366,597.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											398,708.70	398,708.70
(一) 综合收益总额											398,708.70	398,708.70
(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、本期末余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		-15,262,745.88	89,765,306.00

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	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		-11,912,034.62	93,116,017.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,600,000.00				16,335,721.47				2,092,330.41		-11,912,034.62	93,116,017.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,749,419.96	-3,749,419.96
(一) 综合收益总额											-3,749,419.96	-3,749,419.96
(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	86,600,000.00			16,335,721.47				2,092,330.41		-15,661,454.58	89,366,597.30	

三、 财务报表附注

天意有福科技股份有限公司

2022 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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	914401016659028772
2	注册资本	人民币 8,660.00 万元
3	住所	广州市白云区广从五路 410 号
4	法定代表人	姚宏兵
5	公司类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
6	成立日期	2007 年 8 月 27 日
7	营业期限	长期

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司及各子公司主要经营活动：

经营范围：软件开发;纸制品制造;纸制品销售;办公用品销售;文具制造;文具用品批发;文具用品零售;会议及展览服务;广告设计、代理; 广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）;广告制作;图文设计制作;工业设计服务;专业设计服务;平面设计;非居住房地产租赁;摄影扩印服务;打字复印;办公设备耗材销售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;日用品批发;日用品销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;个人卫生用品销售;化妆品批发;化妆品零售;办公设备销售;家具销售;劳动保护用品销售;日用百货销售;电子产品销售;礼品花卉销售;翻译服务;项目策划与公关服务;礼仪服务;企业形象策划;市场营销策划;组织文化艺术交流活动; 出版物批发;货物进出口;技术进出口;出版物印刷;包装装潢印刷品印刷;文件、资料等其他印刷品印刷;第二类增值电信业务。

行业分类：印刷和记录媒介复制业。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 26 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。详见本附注七“合并范围的变更”。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京天意数码快印有限公司（简称“北京天意”）

北京天意云数码快印有限公司（简称“北京天意云”）

佛山市顺德区大良天意计算机系统有限公司（简称“大良天意”）

东莞市天意计算机系统有限公司（简称“东莞天意”）

广州市快美电脑打印服务有限公司（简称“快美电脑”）

广州市快牛数码科技有限公司（简称“快牛数码”）

广州市天意数码快印有限公司（简称“天意数码”）

广州市美愿计算机系统有限公司（简称“美愿计算机”）

佛山市顺德区容桂天意计算机系统有限公司（简称“容桂天意”）

厦门市天意数码快印有限公司（简称“厦门天意”）

汕头市龙湖区天意计算机图形图象有限公司（简称“汕头天意”）

上海天意云打印有限公司（简称“上海天意云”）

广州市天意八景数码快印有限公司（简称“天意八景”）

广州市天意美数码快印有限公司（简称“天意美”）

广州市天翼科技有限公司（简称“天翼科技”）

芜湖市天意数码打印有限责任公司（简称“芜湖天意”）

广州市梧山图文快印有限公司（简称“梧山图文”）

广州市天意五彩石数码科技有限公司（简称“五彩石”）

广州市天意兴盛数字印刷有限公司（简称“兴盛数字”）

广州市快美印务有限公司（简称“快美印务”）

广州市天意麓湖快印有限公司（简称“天意麓湖”）

广州市天意云数码快印有限公司（简称“广州天意云”）

广州天意物联科技有限公司（简称“天意物联”）

广州天意影像科技有限公司（简称“天意影像”）

广州市天意科创快印有限公司（简称“天意科创”）

广州市乘以十软件有限公司（简称“乘以十”）

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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【和投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事商务服务业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出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、26“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、31“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

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，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预测，不计提坏账准备。

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
组合 1	应收外部客户
组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合应收账款，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。

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	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	(1) 合并范围内公司关联往来组合、股东关联方往来组合；(2) 押金、保证金组合。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，编制其他应收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。

④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、

或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

⑥ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

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

⑦ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑧ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括：库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的高誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38~4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5~19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

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、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

24、预计负债

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

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

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其

变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、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。

27、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

29、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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、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。

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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京天意	25%
北京天意云	25%
大良天意	25%
东莞天意	25%
快美电脑	25%
快牛数码	25%
天意数码	25%

纳税主体名称	所得税税率
美愿计算机	25%
容桂天意	25%
厦门天意	25%
汕头天意	25%
上海天意云	25%
天意八景	25%
天意美	25%
天翼科技	25%
芜湖天意	25%
梧山图文	25%
五彩石	25%
兴盛数字	25%
快美印务	15%
天意麓湖	25%
广州天意云	25%
天意物联	25%
天意影像	25%
天意科创	25%
乘以十	25%

2、税收优惠及批文

2020年12月9日，本公司被认定为高新技术企业。证书编号GR202044011283。公司属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，企业所得税自2020年至2022年按应纳税所得额的15%税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,784,684.18	3,458,064.88
银行存款	4,577,476.02	1,382,065.97
其他货币资金	243,615.15	248,330.49
合计	7,605,775.35	5,088,461.34

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

备注：其他货币资金中有 175,300.42 元是受限资金，是公司向银行借款提供的质押保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	33,275,667.17	99.96	4,598,728.46	13.82	28,676,938.71
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	33,275,667.17	99.96	4,598,728.46	13.82	28,676,938.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,344.00	0.04	14,344.00	100.00	
合计	33,290,011.17	100.00	4,613,072.46	13.86	28,676,938.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	28,203,775.31	99.95	3,508,754.04	12.44	24,695,021.27

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	28,203,775.31	99.95	3,508,754.04	12.44	24,695,021.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,344.00	0.05	14,344.00	100.00	
合计	28,218,119.31	100.00	3,523,098.04	12.48	24,695,021.27

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	23,032,521.48		0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	2,193,929.59	109,696.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,531,169.20	353,116.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	764,263.67	382,131.84	50.00
3 年以上	3,753,783.23	3,753,783.23	100.00
合计	33,275,667.17	4,598,728.46	13.82

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	20,069,518.48	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	3,113,705.56	155,685.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	890,882.56	89,088.27	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,731,376.51	865,688.28	50.00
3 年以上	2,398,292.20	2,398,292.20	100.00
合计	28,203,775.31	3,508,754.04	12.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,089,974.42 元，公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款

款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 155,468.45 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	应收账款期末余额	占比(%)	款项性质
上海丽邱缘文化传播有限公司	非关联方	4,794,510.32	14.40	货款
广州达安临床检验中心有限公司	非关联方	2,202,152.85	6.62	货款
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	1,429,160.35	4.29	货款
深圳市北深联供应链有限公司	非关联方	1,060,000.00	3.18	货款
广东化州中药厂制药有限公司	非关联方	1,050,145.65	3.15	货款
合计		10,535,969.17	31.65	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 公司期末余额中应收关联方股东单位的款项情况：详见本附注七、关联方关系及其交易、关联方应收应付款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,100,178.21	84.72	3,665,406.90	81.34
1至2年	611,380.11	10.16	621,656.18	4.80
2至3年	306,506.19	5.09	216,367.89	13.80
3年以上	1,995.84	0.03	2,995.84	0.06
合计	6,020,060.35	100.00	4,506,426.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	比例(%)	款项性质
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	513,998.16	8.54	推广费
东莞市美隆自动化机械设备有限公司	非关联方	480,000.00	7.97	货款

单位名称	与公司关系	期末余额	比例（%）	款项性质
国望科技（浙江）有限公司	非关联方	400,000.00	6.64	货款
深圳市博泰数码智能技术有限公司	非关联方	300,000.00	4.98	货款
宝元（广州）印刷包装有限公司	非关联方	284,832.00	4.73	货款
合计		1,978,830.16	32.87	

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,410,640.39	4,943,078.66
应收利息		
应收股利		
合计	4,410,640.39	4,943,078.66

4-1 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	971,021.40	20.96	222,390.05	22.90	748,631.35
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合 3：押金及保证金类	3,662,009.04	79.04			3,662,009.04
组合小计	4,633,030.44	100.00	222,390.05	4.80	4,410,640.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,633,030.44	100.00	222,390.05	4.80	4,410,640.39

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	613,824.34	11.98	182,252.86	29.69	431,571.48
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合 3：押金及保证金类	4,511,507.18	88.02			4,511,507.18
组合小计	5,125,331.52	100.00	182,252.86	3.56	4,943,078.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,125,331.52	100.00	182,252.86	3.56	4,943,078.66

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	740,888.55		0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	806.83	40.34	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,751.46	775.15	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			50.00
3 年以上	221,574.56	221,574.56	100.00
合计	971,021.40	222,390.05	23.63

续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	383,837.05	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	3,259.41	162.97	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,153.32	515.33	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	80,000.00	40,000.00	50.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	141,574.56	141,574.56	100.00
合计	613,824.34	182,252.86	29.69

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 40,137.19 元，实际核销坏账 0.00 元，公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
远东国际融资租赁有限公司	非关联方	938,950.00	0-6 个月	20.27	保证金
代垫职工社会保险费	非关联方	510,497.90	0-6 个月	11.02	代垫款项
芜湖市人力资源和社会保障局	非关联方	300,000.00	7-12 个月	6.48	保证金
广州汇美置业有限公司	非关联方	150,226.70	3 年以上	3.24	保证金
仲信国际融资租赁有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	3.24	保证金
合计	-	2,049,674.60		44.24	

（6）涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4-2 应收利息

无。

4-3 应收股利

无。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,623,527.57		22,623,527.57
库存商品	8,962,777.56		8,962,777.56

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	11,950,476.87		11,950,476.87
研发支出	92,000.00		92,000.00
合计	43,628,782.00		43,628,782.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,235,128.62		30,235,128.62
库存商品	96,849.55		96,849.55
合计	30,331,978.17		30,331,978.17

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税金	2,551,649.35	5,129,465.58
预缴的企业所得税		
合计	2,551,649.35	5,129,465.58

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	181,084,689.00	183,972,358.93
固定资产清理		
合计	181,084,689.00	183,972,358.93

(1) 固定资产

①期末固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	107,654,699.68	237,694,275.65	1,021,538.74	8,896,293.07	355,266,807.14
2、本年增加金额	16,581,345.58	16,323,076.88	458,848.19	268,186.84	33,631,457.49
(1) 购置		16,323,076.88	458,848.19	268,186.84	17,050,111.91
(2) 在建工程转入	16,581,345.58				16,581,345.58

(3) 合并转入					
3、本年减少金额		22,200,731.14	573,000.00	128,561.81	22,902,292.95
(1) 处置或报废		22,200,731.14	573,000.00	128,561.81	22,902,292.95
(2) 其他减少					
4、年末余额	124,236,045.26	231,816,621.39	907,386.93	9,035,918.10	365,995,971.68
二、累计折旧					
1、年初余额	20,621,692.79	138,080,171.98	926,711.67	7,050,770.94	166,679,347.38
2、本年增加金额	5,013,848.96	17,362,534.01	67,551.70	482,103.44	22,926,038.11
(1) 计提	5,013,848.96	17,362,534.01	67,551.70	482,103.44	22,926,038.11
(2) 合并转入					
3、本年减少金额		8,652,025.88	544,350.00	112,827.76	9,309,203.64
(1) 处置或报废		8,652,025.88	544,350.00	112,827.76	9,329,203.64
(2) 其他减少					
4、年末余额	25,635,541.75	146,790,680.11	449,913.37	7,420,046.62	180,296,181.85
三、减值准备					
1、年初余额	4,615,100.83				4,615,100.83
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	4,615,100.83				4,615,100.83
四、账面价值					
1、年末账面价值	93,985,402.68	85,025,941.28	457,473.56	1,615,871.48	181,084,689.00
2、年初账面价值	82,417,906.06	99,614,103.67	94,827.07	1,845,522.13	183,972,358.93

②公司 2022 年度计提折旧 22,926,038.11 元。

③暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

④通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	66,423,098.61	23,732,620.40		42,690,478.21
合计	66,423,098.61	23,732,620.40		42,690,478.21

⑤通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。子公司芜湖天意固定资产房屋建筑物前期因未取得建安审批手续,计提了减值准备金额 4,615,100.83 元。

⑦公司为取得借款,将公司拥有的部分固定资产抵押给银行,抵押的房屋建筑物账面价值 77,837,839.84 元,抵押的机器设备账面价值 10,245,704.44 元。

抵押合同的详细信息如下:

合同编号	抵押权人/质押权人	抵押人/质押人	抵押/质押期限	合同内容
最高额抵押合同 0360200025-2019 年南方(抵)字 0194、0192、0193 号	中国工商银行广州南方支行	天意有福	2021-1-14 至 2023-12-30	以粤(2018)广州市不动产权第 00240039 号房产为银行借款提供担保
最高额抵押合同 GDY476100120200082	中国银行广州白云支行	芜湖天意	2020-08-12 至 2023-08-12	以皖(2020)芜湖市不动产权第 0876005 号房产为银行借款提供担保
机器设备抵押合同 D/SZ/HP/R/016/19-1	大新银行(中国)有限公司	快美印务	2019-03-27 至 2023-2-27	海德堡速霸七色平张纸胶印机 72*102cm 带上光系统
最高额抵押合同 GDY476100120190039	中国银行广州白云支行	天意有福	2021-5-27 至 2024-9-20	海德堡速霸五色平张纸胶印机 72*102CM 带上光系统

(2) 固定资产清理

无。

8、在建工程

2022 年 12 月 31 日在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	478,124.41		478,124.41	9,947,932.20		9,947,932.20
合计	478,124.41		478,124.41	9,947,932.20		9,947,932.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房 2 期工程	376,237.62	101,886.79			478,124.41
厂房 3 期工程	9,571,694.58	7,009,651.00	16,581,345.58		0.00
合计	9,947,932.20	7,111,537.79	16,581,345.58		478,124.41

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			

1、年初余额	24,324,387.24	1,596,940.54	25,921,327.78
2、本年增加金额	5,409,555.02	19,505,296.69	24,914,851.71
3、本年减少金额			
4、年末余额	29,733,942.26	21,102,237.23	50,836,179.49
二、累计折旧			
1、年初余额	8,584,302.29	113,782.05	8,698,084.34
2、本年增加金额	8,734,791.90	439,578.37	9,174,370.27
(1) 计提	8,734,791.90	439,578.37	9,174,370.27
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	17,319,094.19	553,360.42	17,872,454.61
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,414,848.07	20,548,876.81	32,963,724.88
2、年初账面价值	15,740,084.95	1,483,158.49	17,223,243.44

10、无形资产

(1) 期末无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	16,118,389.00	690,348.48	16,808,737.48
2、本期增加金额		44,247.80	44,247.80
(1) 购置		44,247.80	44,247.80
(2) 内部研发			
(3) 合并转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	16,118,389.00	734,596.28	16,852,985.28
二、累计摊销			
1、年初余额	3,780,017.67	615,416.54	4,395,434.21
2、本期增加金额	391,131.60	31,555.99	422,687.59
(1) 计提	391,131.60	31,555.99	422,687.59
(2) 合并转入			

3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	4,171,149.27	646,972.53	4,818,121.80
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,947,239.73	87,623.75	12,034,863.48
2、年初账面价值	12,338,371.33	74,931.94	12,413,303.27

注:期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(2) 公司为取得借款, 将公司拥有的土地使用权抵押给银行, 抵押的土地使用权账面价值 11,947,239.73 元, 抵押合同的详细信息如下:

合同编号	抵押权人/质押权人	抵押人/质押人	抵押/质押期限	合同内容
最高额抵押合同 0360200025-2020 年 南方(抵)字 0194、0192、0193 号	中国工商银行 广州南方 支行	天意有福	2019-01-09 至 2021-01-15	以粤(2018)广州市不动 产权第 00240039 号房产 为银行借款提供担保
最高额抵押合同 GDY476100120200082	中国银行广 州白云支行	芜湖天意	2020-8-12 至 2023-8-12	以皖(2020)芜湖市不动 产权第 0876005 号房产为 银行借款提供担保

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	其他增加- 合并转入	本期摊销金 额	其他减少	期末数
装修费	476,336.33	174,325.73		338,003.69		312,658.37
合计	476,336.33	174,325.73		338,003.69		312,658.37

12、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
坏账准备	4,835,462.51	1,074,198.68	3,705,350.90	858,684.37

可抵扣亏损	82,367,051.39	14,289,188.48	63,771,558.41	11,565,931.88
合计	87,202,513.90	15,363,387.16	67,476,909.31	12,424,616.25

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	93,480,000.00	75,550,000.00
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	850,000.00	
合计	109,330,000.00	87,550,000.00

(2) 2022年12月31日短期借款明细如下：

贷款单位	期末余额	借款条件	起始日	到期日
中国银行广州白云支行	3,000,000.00	质押兼保证借款	2022-03-04	2023-03-03
中国银行广州白云支行	4,000,000.00	质押兼保证借款	2022-07-29	2023-07-28
中国银行广州白云支行	5,000,000.00	质押兼保证借款	2022-09-09	2023-09-08
兴业银行广州分行	12,580,000.00	抵押兼保证借款	2022-10-27	2023-10-26
兴业银行广州分行	7,420,000.00	抵押兼保证借款	2022-11-02	2023-11-01
中国工商银行广州南方支行	13,900,000.00	抵押兼保证借款	2022-01-14	2023-01-13
中国工商银行广州南方支行	2,500,000.00	抵押兼保证借款	2022-07-25	2023-07-24
中国工商银行广州南方支行	11,500,000.00	抵押兼保证借款	2022-11-03	2023-11-02
中信银行广州东风支行	3,000,000.00	保证兼授信借款	2022-08-18	2023-08-18
中国工商银行广州南方支行	850,000.00	信用借款	2022-3-17	2023-3-16
中国工商银行广州南方支行	4,140,000.00	抵押兼保证借款	2022-1-27	2023-1-26
中国工商银行广州南方支行	2,000,000.00	抵押兼保证借款	2022-7-25	2023-7-24
中国工商银行广州南方支行	9,740,000.00	抵押兼保证借款	2022-12-29	2023-12-28
中国工商银行广州南方支行	2,000,000.00	抵押兼保证借款	2022-7-25	2023-7-24
中国工商银行广州南方支行	17,200,000.00	抵押兼保证借款	2022-11-4	2023-11-3
中国工商银行广州南方支行	9,100,000.00	抵押兼保证借款	2022-12-27	2023-12-26
中国工商银行广州南方支行	1,400,000.00	抵押兼保证借款	2022-12-30	2023-12-29
合计	109,330,000.00			

2022年10月13日，公司与兴业银行广州分行签订编号为非上市公司股权最高额质押合同《最高额质押合同兴银粤质字（康王）第202210150001号》的质押合同，以姚宏兵持有的天意有福2100万股限售股票质押为公司最高不超过2000万元的借款提供质押。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	34,931,354.72	28,298,972.92
1-2 年	3,543,832.45	795,151.18
2-3 年	339,040.16	359,739.58
3 年以上	346,416.00	268,247.53
合计	39,160,643.33	29,722,111.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(3) 期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
广州市广商包装有限公司	非关联方	8,294,456.68	1 年以内	17.61	货款
柯尼卡美能达办公系统(中国)有限公司广州分公司	非关联方	4,267,448.01	1 年以内	10.90	货款
北京经纶全讯科技有限公司	非关联方	4,064,336.75	1 年以内	10.38	货款
安徽宸翰建筑工程有限公司	非关联方	2,413,801.21	1 年以内	6.16	工程款
汕头市广商包装有限公司广州分公司	非关联方	1,278,032.46	1 年以内	3.26	货款
		50,793.04	1-2 年	0.13	货款
合计	—	18,968,868.15	—	48.44	—

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收款项	5,212,236.28	7,117,297.45
合计	5,212,236.28	7,117,297.45

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	7,927,995.90	73,855,470.42	70,953,496.85	10,829,969.47
二、离职后福利-设定提存计划		5,362,552.12	3,612,719.97	1,749,832.15

合计	7,927,995.90	79,218,022.54	74,566,216.82	12,579,801.62
----	--------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,927,995.90	68,879,855.16	66,326,374.68	10,481,476.38
2、职工福利费		1,836,066.43	1,836,066.43	
3、社会保险费		3,081,943.32	2,734,065.23	347,878.09
其中：医疗保险费		2,931,403.25	2,603,771.50	327,631.75
工伤保险费		55,616.61	41,142.73	14,473.88
生育保险费		94,923.46	89,151.00	5,772.46
4、住房公积金		51,427.00	50,812.00	615.00
5、工会经费和职工教育经费		6,178.51	6,178.51	
合计	7,927,995.90	73,855,470.42	70,953,496.85	10,829,969.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		5,273,765.55	3,545,140.73	1,728,624.82
2、失业保险费		88,786.57	67,579.24	21,207.33
合计		5,362,552.12	3,612,719.97	1,749,832.15

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,013,888.94	1,534,860.06
城市维护建设税	172,853.50	147,606.65
教育费附加(含地方的)	121,875.62	105,349.69
堤围费	1,118.21	753.10
土地使用税	44,285.58	
企业所得税	80,907.60	156,844.81
个人所得税	84,897.11	57,500.72
印花税	4,545.55	3,219.68
房产税	198,100.06	186,847.09
合计	2,722,472.17	2,192,981.80

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,238,591.45	9,773,709.84
应付利息	188,763.06	188,763.06

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	94,000.00	221,000.00
合 计	4,521,354.51	10,183,472.90

18-1 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,825,681.95	9,367,945.18
1-2年	2,019,119.50	230,398.00
2-3年	230,398.00	162,592.00
3年以上	163,392.00	12,774.66
合计	4,238,591.45	9,773,709.84

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
廖赞权	非关联方	1,100,000.00	1年内	25.95	往来款
	非关联方	1,706,000.00	1-2年	40.25	
安徽盛图消防科技有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	2.36	房屋保证金
		90,000.00	1-2年	2.12	
包梓姗	非关联方	177,000.00	1年内	4.18	往来款
芜湖航天宏图智能设备制造有限公司	非关联方	170,000.00	1年内	4.01	往来款
姚宏兵	非关联方	38,400.00	1年内	0.91	房租费
		54,000.00	1-2年	1.27	
		54,000.00	2-3年	1.27	
合计		3,489,400.00		82.32	

18-2 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付利息	188,763.06	188,763.06

18-3 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付普通股股利	94,000.00	221,000.00

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	13,746,785.57	14,050,000.00
融资租赁款		
合计	13,746,785.57	14,050,000.00

20、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	33,887,585.57	31,589,333.22
保证借款		11,500,000.00
质押借款		10,679,600.00
减：一年内到期的长期借款	13,746,785.57	14,050,000.00
合计	20,140,800.00	39,718,933.22

(2) 2022年12月31日长期借款明细如下：

贷款单位	期末余额	借款条件	起始日	到期日
中国银行广州白云支行	4,180,800.00	抵押质押兼保证借款	2019-11-11	2026-11-10
中国银行广州白云支行	1,170,000.00	抵押质押兼保证借款	2021-11-16	2024-11-15
中国银行广州白云支行	1,170,000.00	抵押质押兼保证借款	2022-04-28	2025-04-27
中国银行广州白云支行	1,170,000.00	抵押质押兼保证借款	2022-10-19	2025-10-18
姚宏兵	7,750,000.00	无息借款	2022-03-24	2027-03-23
中国银行广州白云支行	950,000.00	抵押质押兼保证借款	2022-04-01	2024-03-30
中国银行广州白云支行	1,500,000.00	抵押质押兼保证借款	2022-08-23	2024-08-21
中国银行广州白云支行	2,250,000.00	抵押质押兼保证借款	2022-09-22	2024-09-20
合计	20,140,800.00			

2019年5月23日，公司与中国银行广州白云支行签订《最高额质押合同》（编号为GZY476100120190066），以姚宏兵持有的天意有福500万股限售股票质押为公司最高不超过1000万元的借款提供质押。

2019年11月06日，公司与中国银行广州白云支行签订编号为非上市公司股权最高额质押合同《最高额质押合同GZY476100120190124》的质押合同，以广州市有福投资咨询有限公司持有的天意有福500万股限售股票质押为公司最高不超过3000万元的借款提供质押。

21、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		

应付租金	17,806,942.27	25,332,481.17	1,943,503.46	-	13,909,898.94	31,173,027.96
合计	17,806,942.27	25,332,481.17	1,943,503.46	-	13,909,898.94	31,173,027.96

22、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	25,479,027.13	39,234,318.58
减：未确认融资费用	999,492.25	2,234,123.06
合计	24,479,534.88	37,000,195.52

23、递延收益

项目	期末余额	年初余额
售后回租差额	5,913,706.59	867,305.65
合计	5,913,706.59	867,305.65

24、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	86,600,000.00			86,600,000.00
合计	86,600,000.00			86,600,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,159,153.78	4,314,252.80		22,473,406.58
其他资本公积	2,713,767.69			2,713,767.69
合计	20,872,921.47	4,314,252.80		25,187,174.27

26、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,092,330.41			2,092,330.41
合计	2,092,330.41			2,092,330.41

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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。

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-58,159,022.46	-33,870,149.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-58,159,022.46	-33,870,149.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,265.88	-24,067,872.47
减：本年减少		221,100.00
其中：提取法定盈余公积		
其中：对股东的分配		221,100.00
其他		
期末未分配利润	-58,147,756.58	-58,159,022.46

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,933,063.82	177,102,446.15	216,956,407.87	171,659,562.97
其他业务	10,915,359.47	4,433,744.77	15,161,529.66	3,302,184.55
合计	252,848,423.29	181,536,190.92	232,117,937.53	174,961,747.52

（2）主营业务（按类别列示）

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商业印刷类	201,697,191.82	146,556,297.02	158,841,252.78	120,690,258.64
个性化影像产品类	13,507,879.38	9,718,206.46	18,144,763.14	15,520,309.83
工业标签类	17,438,350.29	13,603,227.17	27,514,743.75	23,471,004.54
喷绘	766,563.30	1,021,234.60	7,789,827.81	7,956,768.54
出版物	2,835,309.21	2,200,532.50	685,052.93	432,002.80
工业包装类	5,200,269.74	4,002,948.40	3,876,996.02	3,589,218.62
软件	487,500.08		103,771.44	
合计	241,933,063.82	177,102,446.15	216,956,407.87	171,659,562.97

（3）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占营业收入比例（%）
客户 A	79,985,026.30	31.63
客户 B	8,891,692.21	3.52
客户 C	5,676,950.00	2.25
广州达安临床检验中心有限公司	5,290,777.33	2.09
上海丽邱缘文化传播有限公司	4,832,127.00	1.91

合计	104,676,572.84	41.40
----	----------------	-------

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	246,037.42	250,062.12
教育费附加(含地方)	172,425.16	178,252.34
堤围费	5,878.10	8,733.58
印花税	44,703.09	22,887.98
房产税	885,584.49	1,093,899.86
土地使用税	149,709.34	227,947.10
车船使用税	19.60	19.60
合计	1,504,357.20	1,781,802.58

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	578,114.97	306,993.91
差旅费	76,546.21	219,541.51
低值易耗品摊销	43,066.75	24,873.40
广告宣传费	943,472.11	1,288,615.59
运输交通费	1,354,797.25	2,958,893.62
通讯费	597,866.75	624,772.33
应酬招待费	209,896.29	271,655.67
邮寄费	1,199,666.70	2,242,430.75
折旧及摊销费	2,401,913.03	3,302,990.93
职工薪酬	17,607,248.43	18,424,285.74
咨询费	417,492.70	246,377.83
修理费	70,827.85	71,181.28
劳动保护费	8,439.02	3,127.55
水电费	336,876.02	
管理费	102,983.69	
网络服务费	1,098,162.16	
招聘费	386.00	
劳动保护费	632.80	
机物料消耗	1,399.00	
培训费	3,980.00	

会议费	750.94	
装修费	71,333.90	
绿化保洁费	8,230.00	
其他	336,057.18	565,432.91
合计	27,470,139.75	30,551,173.02

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	312,258.84	547,778.43
差旅费	165,725.50	261,293.39
职工薪酬	17,798,185.85	16,282,217.84
通讯费	115,790.75	105,645.68
邮寄费	10,451.36	10,576.89
运输交通费	250,734.68	202,342.56
应酬招待费	370,977.23	363,655.56
折旧费	3,384,134.61	4,675,490.69
咨询费	2,000,485.07	1,689,780.61
无形资产摊销	360,935.30	410,498.81
低值易耗品摊销	89,425.62	101,079.93
修理费	121,264.62	159,865.83
残疾人保障金	18,617.80	
其他	1,220,121.22	888,012.26
招聘费	14,886.79	35,011.51
绿化保洁费	107,095.51	36,694.70
劳动保护费	6,031.80	16,269.49
水电费	294,609.79	
管理费	194,467.69	
待摊费用摊销	489.00	
有机物料消耗	75,706.87	
会议费	45,877.29	
网络服务费	105,826.09	
装修费	142,724.67	
培训费	27,065.29	
合计	27,233,889.24	25,786,214.18

32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,896,988.14	6,445,491.72
折旧及摊销费	527,342.37	930,565.67
直接投入	3,243,206.24	2,330,254.86
其他	372,714.78	428,896.85
合计	10,040,251.53	10,135,209.10

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	9,501,750.78	11,610,947.21
减：利息收入	9,582.44	10,382.33
手续费支出等	388,737.22	216,292.63
合计	9,880,905.56	11,816,857.51

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,509,469.34	1,511,780.82
合计	1,509,469.34	1,511,780.82

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
广州市工信委融资租赁项目		108,000.00	与收益有关
减免税款	595,234.37	354,153.95	与收益有关
代扣代缴手续费	10,381.91	8,246.49	与收益有关
贷款贴息补贴	500,000.00	1,014,700.00	与收益有关
培训补贴		17,000.00	与收益有关
社保补贴	391,309.88	9,680.38	与收益有关
小微企业补贴	7,543.18		与收益有关
白云区劳动就业服务管理中心代付过渡户政府补贴	5,000.00		与收益有关
合计	1,509,469.34	1,511,780.82	

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资转让产生的投资收益	-51,411.26	-68,009.73
合计	-51,411.26	-68,009.73

36、信用资产减值

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-1,285,580.06	-1,227,612.22
合计	-1,285,580.06	-1,227,612.22

37、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	819,545.88	178,408.61	819,545.88
其中：固定资产处置收益	819,545.88	178,408.61	819,545.88
合计	819,545.88	178,408.61	819,545.88

38、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	2,035,000.00	773,090.87	2,035,000.00
盘盈利得		14.14	
债务重组利得		116,478.95	
其他	200,854.84	65,763.01	200,854.84
合计	2,235,854.84	955,346.97	2,235,854.84

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目高成长补贴	2,000,000.00	500,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴	30,000.00	20,100.00	与收益相关
专利补助		18,990.87	与收益相关
稳岗补贴		200,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过的奖励资金		79,48.76	与收益相关
社保退回		32,000.00	与收益相关
创业带动就业补贴	2,000.00		与收益相关
应届生补贴		2,000.00	与收益相关
自主招工招才补贴	3,000.00	773,090.87	与收益相关
合计	2,035,000.00	500,000.00	

39、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
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产处置损失		14,112.24	
罚款、滞纳金	20,010.71	92,666.74	20,010.71
其他	336,948.63	10,000.00	336,948.63
公益性捐赠支出		116,778.98	
合计	356,959.34	14,112.24	356,959.34

40、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	224,911.39	54,465.87
递延所得税费用	-2,938,770.91	3,103,700.81
合计	-2,713,859.52	3,158,166.68

41、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	9,582.44	10,382.33
政府补助	3,544,469.34	1,921,557.55
往来款及其他	733,293.11	8,229,520.19
合计	4,287,344.89	10,161,460.07

(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
手续费支出	388,737.22	216,292.63
支付的各项费用	13,866,644.05	13,233,125.40
往来款及其他	6,019,077.73	131,011.15
合计	20,274,459.00	13,580,429.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金		1,046,000.00
收到售后回租款	18,493,970.00	5,382,232.03
合计	18,493,970.00	6,428,232.03

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	13,154,973.94	17,46,484.42
保证金		3,125.27
合计	13,154,973.94	17,049,609.69

42、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	767,468.01	24,840,097.59
加：信用减值准备	1,285,580.06	1,227,612.22
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,413,327.25	32,918,547.44
无形资产摊销	422,687.59	468,779.30
长期待摊费用摊销	338,003.69	409,402.34
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）	-819,545.88	-178,408.61
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,501,750.78	11,610,947.21
投资损失（收益以“－”号填列）	51,411.26	68,009.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,938,770.91	3,103,700.81
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）	-13,296,803.83	5,695,144.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,448,131.57	19,538.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,405,347.00	-7,502,758.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,871,629.45	11,610,128.50
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	7,430,474.93	4,914,419.07
减：现金的期初余额	4,914,419.07	5,996,169.70
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	2,516,055.86	-1,081,750.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,430,474.93	4,914,419.07
其中：库存现金	2,784,684.18	3,458,064.88
可随时用于支付的银行存款	4,402,175.60	1,382,065.97
可随时用于支付的其他货币资金	243,615.15	74,288.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,430,474.93	4,914,419.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	175,300.42	174,042.27

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	175,300.42	为公司银行借款提供担保
无形资产（土地使用权）	11,947,239.73	为公司银行借款提供担保
固定资产（机器设备）	10,245,704.44	为公司银行借款提供担保
固定资产（厂房）	77,837,839.84	为公司向银行借款提供担保
合计	100,206,084.43	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

无。

(2) 本期注销的子公司

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京天意	北京	北京	数码印刷	100.00	---	收购
北京天意云	北京	北京	数码印刷	100.00	---	收购
大良天意	广东佛山	广东佛山	数码印刷	100.00	---	收购
东莞天意	广东东莞	广东东莞	数码印刷	100.00	---	收购
快美电脑	广东广州	广东广州	数码印刷	98.00	---	收购
快牛数码	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
天意数码	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
美愿计算机	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
容桂天意	广东佛山	广东佛山	数码印刷	100.00	---	收购
厦门天意	福建厦门	福建厦门	数码印刷	87.00	---	收购
汕头天意	广东汕头	广东汕头	数码印刷	100.00	---	收购
上海天意云	上海	上海	数码印刷	100.00	---	收购
天意八景	广东广州	广东广州	数码印刷	51.00	---	收购
天意美	广东广州	广东广州	数码印刷	96.00	---	收购
天翼科技	广东广州	广东广州	数码印刷	97.00	---	收购
芜湖天意	安徽芜湖	安徽芜湖	数码印刷	90.00	---	收购
梧山图文	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
五彩石	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
兴盛数字	广东广州	广东广州	数码印刷		60.00	设立
快美印务	广东广州	广东广州	数码印刷	100.00	---	收购
天意麓湖	广东广州	广东广州	数码印刷	88.00		设立
广州天意云	广东广州	广东广州	数码印刷		60.00	设立
天意物联	广东广州	广东广州	数码印刷	60.00		设立
天意影像	广东广州	广东广州	数码印刷	60.00		设立
天意科创	广东广州	广东广州	数码印刷		80	设立
乘以十	广东广州	广东广州	数码印刷	60		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险。金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

（2）外汇风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（3）其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、流动性风险。流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金

偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、实际控制人

本公司的最终控制方为：姚宏兵和陈慧荀（夫妻），直接持有公司 5050.0295 万股，占公司注册资本的比例为 58.3145%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市有福投资咨询有限公司	同受控制、持股5%以上股东
广州诚信创业投资有限公司	持股5%以上股东
金发科技股份有限公司	公司董事参股
高金技术产业集团有限公司	公司董事控股
阳江诚信置业有限公司华邑酒店分公司	公司董事控股
高金富恒集团有限公司	公司董事控股
广州华南新材料创新园有限公司	公司董事控股
博创智能装备有限公司	公司董事参股
孙国永	董事、 副总经理、 常务副总经理
王亦兵	董事、 副总经理
广州毅昌科技股份有限公司	公司董事控股

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
姚宏兵、陈慧荀	经营租赁	38,400.00	54,000.00

(2) 关联担保情况：无。

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
金发科技股份有限公司	提供劳务	3,555,272.66	2,835,485.73
高金富恒集团有限公司	提供劳务	9,993.94	107,086.00
广州华南新材料创新园有限公司	提供劳务	2,075,961.68	741,679.52
博创智能装备股份有限公司	提供劳务	144,380.62	302,477.88
广州毅昌科技股份有限公司	提供劳务	8,495.58	-

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计		5,794,104.48	3,986,729.13

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
金发科技股份有限公司	1,434,668.00	972,650.00
高金富恒集团有限公司	455.00	455.00
广州华南新材料创新园有限公司	36,585.18	2,500.00
广州毅昌科技股份有限公司	1,050.00	1,050.00
合计	1,472,758.18	976,655.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
姚宏兵	146,400.00	54,000.00
合计	146,400.00	54,000.00

十一、承诺及或有事项

本公司无需要说明的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、公司与惠普租赁有限公司签订担保合同，相关的情况如下表：

合同编号	合同签订日期	担保期间	担保金额	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕
4447196979C HNJSUS5	2017-2-27	2017-2-27 至 2022-5- 26	5,624,905.07	姚宏兵、陈慧 荀	天意有福	是
4447196979C HNJSUS6	2017-2-27	2017-2-27 至 2022-5- 26	5,624,905.07	姚宏兵、陈慧 荀	天意有福	是
4447196979C HNLDJS3	2014-12-30	2014-12-30 至 2023-3- 29	11,741,120.13	姚宏兵、陈慧 荀	天意有福	否

2、公司与慧与租赁有限公司签订担保合同，相关的情况如下表：

合同编号	合同签订日期	担保期间	担保金额	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕
4447196979C HNSHAS9	2019-12-23	2019-12-23 至 2023-3-31	2,748,944.29	姚宏兵、 陈慧荀	天意有福	否
4447196979C HNSHAS7	2018-3-30	2018年3月30日至 2023年6月30日	14,016,609.60	姚宏兵、 陈慧荀	天意有福	否
4447196979C HNSHAS10	2019-10-25	2019-10-25 至 2025-2-28	3,558,255.58	姚宏兵、 陈慧荀	天意有福	否

3、公司与大新银行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应2022年12月31日借款余额
D/SZ/HP/R/016/19-2	2019-3-27	2019年3月27日至 2023年2月27日	姚宏兵、 陈慧荀	快美印务	否	2,285,333.22

4、公司与中国工商银行广州南方支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应2022年12月31日借款余额
最高额保证合同 2018年南方保 字00354号	2018-10-22	2019-1-31 至2023-11- 2	姚宏兵、 陈慧荀	天意有 福	否	7,900,000.00
最高额保证合同 2018年南方保 字00355-1、 00355-2号	2018-10- 22	2019-1-9 至 2021-12-28	姚宏兵、 陈慧荀、 天意有福	快美印 务	否	29,700,000.00
最高额保证合同 0360200025- 2019年南方 (保)字0001 号、0002号	2019-1-2	2020-1-2 至 2021-12-30	姚宏兵、 陈慧荀、 天意有福	天意数 码	否	15,880,000.00

5、公司与中国银行股份有限公司广州白云支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应2022年12月31日借款余额
最高额保证合同 GBZ476100120200083~ 84	2019-4- 26	2019-9-20 至 2022-9-19	姚宏兵、 陈慧荀、 天意有福	快美印 务	否	9,875,000.00
最高额保证合同 GBZ476100120190192	2018-9-1	2019-11-11 至2026-11- 10	姚宏兵、 陈慧荀	天意有 福	否	7,922,800.00

6、公司与广州银行淘金支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2022 年 12 月 31 日借款余额
最高额保证合同 2020 年 TJZH 高保字第 051~052 号	2020-6-2	2020-6-2 至 2021-6-2	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	是	0.00
最高额保证合同 2020 年 TJZH 高保字第 053 号~054 号	2020-6-12	2020-6-12 至 2021-6-12	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	是	0.00
最高额保证合同 2020 年 TJZH 高保字第 067 号~068 号	2020-7-13	2020-7-13 至 2021-7-13	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	是	0.00

7、公司与广州银行开发区支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2022 年 12 月 31 日借款余额
最高额保证合同 (2021) 广银开高保字第 53192131 号 -1、-2	2021-7-13	2021-7-13 至 2022-7-13	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否	5,000,000.00
最高额保证合同 (2021) 广银开高保字第 53192132 号 -1、-2	2021-7-20	2021-7-20 至 2022-7-20	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否	10,000,000.00

8、公司与交通银行广州东瀚园支行签定担保合同，相关的情况如下表：

合同	合同签订日期	担保期间	担保人	被担保人	担保是否已经履行完毕	对应 2022 年 12 月 31 日借款余额
粤番禺 2020 年保字 2014 号	2020-5-18	2020-5-19 至 2022-5-19	姚宏兵、陈慧荀	天意有福	否	11,500,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	14,730,166.83	50.95	1,078,933.12	7.32	13,651,233.71
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	14,180,291.35	49.05			14,180,291.35
组合小计	28,910,458.18	100.00	1,078,933.12	3.73	27,831,525.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,910,458.18	100.00	1,078,933.12	3.73	27,831,525.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	10,945,443.75	60.11	607,294.40	5.55	10,338,149.35
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	7,264,090.62	39.89			7,264,090.62
组合小计	18,209,534.37	100.00	607,294.40	3.00	17,602,239.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,209,534.37	100.00	607,294.40	3.00	17,602,239.97

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	10,895,385.43		0
7-12 个月 (含 12 个月)	1,346,036.64	67,301.83	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,453,710.07	145,371.01	10.00
2-3 年 (含 3 年)	337,548.82	168,774.41	50.00
3 年以上	697,485.87	697,485.87	100.00
合计	14,730,166.83	1,078,933.12	7.32

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	8,827,324.00		0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	861,302.97	43,065.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	451,997.19	43,065.15	10.00
2-3 年 (含 3 年)	571,580.13	45,199.72	50.00
3 年以上	233,239.46	233,239.46	100.00
合计	10,945,443.75	607,294.40	5.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年已计提准备金额 471,638.72 元，公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 55,907.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年 12 月 31 日

债务人名称	与公司关系	应收账款期末余额	占比 (%)	款项性质
上海丽邱缘文化传播有限公司	非关联方	4,794,510.32	17.23	货款
广州达安临床检验中心有限公司	非关联方	2,202,152.85	7.91	货款
腾讯科技(深圳)有限公司	非关联方	779,853.00	2.80	货款
广东悦康药业有限公司	非关联方	631,956.48	2.27	货款
广发银行股份有限公司	非关联方	489,601.47	1.76	货款
合计		8,898,074.12	31.97	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 公司期末余额中应收关联方股东单位的款项情况：详见本附注七、关联方关系及其交易、关联方应收应付款项。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	15,739,505.97	48,172,308.31
应收利息		
应收股利	6,479,000.00	6,479,000.00
合 计	22,218,505.97	5,4651,308.31

2-1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	112,417.36	0.71	778.49	0.69	111,638.87
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	13,768,447.55	87.47			13,768,447.55
组合 3: 押金及保证金类	1,859,419.55	11.81			1,859,419.55
组合小计	15,740,284.46	100.00	778.49	0.00	15,739,505.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	15,740,284.46	100.00	778.49	0.00	15,739,505.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	119,081.59	0.18	678.30	0.57	118,403.29
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	46,913,391.35	98.08	0	0	46,913,391.35
组合 3: 采用不计提坏账准备的组合	1,140,513.67	1.73	0	0	1,140,513.67
组合小计	48,172,986.61	100.00	678.30	0	48,172,308.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,172,986.61	100.00	678.30	0	48,172,308.31

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	104,599.07		0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	66.83	3.34	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,751.46	775.15	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			50.00
3 年以上			100.00
合计	112,417.36	778.49	0.57

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	110,668.86		0.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
7-12个月（含12个月）	3,259.41	162.97	5.00
1至2年（含2年）	5,153.32	515.33	10.00
2至3年（含3年）			50.00
3年以上			100.00
合计	119,081.59	678.30	0.57

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 100.19 元，公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

（5）其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
代垫款项	93,066.38	119,081.59
单位往来	18,572.49	
关联方往来	13,768,447.55	46,912,713.05
押金保证金	1,859,419.55	1,140,513.67
合计	15,739,505.97	48,172,308.31

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年12月31日

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
远东国际融资租赁有限公司	非关联往来	938,950.00	0-6个月	5.97	押金保证金
仲信国际融资租赁有限公司	非关联往来	150,000.00	1-2年	0.95	押金保证金
梁玉娟	非关联往来	80,000.00	3年以上	0.51	押金保证金
广州华庭物业发展有限公司	非关联往来	71,976.00	3年以上	0.46	押金保证金
广州友和公寓管理有限公司越秀分公司	非关联往来	63,660.00	3年以上	0.40	押金保证金
合计		1,304,586.00		8.29	

（7）涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,906,010.32		65,906,010.32	65,273,697.58		65,273,697.58
合计	65,906,010.32		65,906,010.32	65,273,697.58		65,273,697.58

(2) 对子公司投资

2022年12月31日

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京天意	757,056.28		151,411.26	605,645.02		
北京天意云	399,223.57			399,223.57		
大良天意	222,207.26			222,207.26		
东莞天意	1,525,410.14			1,525,410.14		
快美电脑	337,133.62			337,133.62		
快牛数码	1,396,230.71			1,396,230.71		
天意数码	1,696,262.44			1,696,262.44		
美愿计算机	146,234.91			146,234.91		
容桂天意	725,507.86			725,507.86		
厦门天意	726,462.37			726,462.37		
汕头天意	472,246.91			472,246.91		
上海天意云	1,056,431.42			1,056,431.42		
天意美	1,658,999.05			1,658,999.05		
天翼科技	1.00			1.00		
芜湖天意	2,474,669.06			2,474,669.06		
梧山图文	1,662,219.98			1,662,219.98		
五彩石	35,001.00			35,001.00		
天意麓湖	1,223,200.00			1,223,200.00		
快美印务	48,618,200.00			48,618,200.00		
乘以十	141,000.00	759,000.00		900,000.00		
天意科创		24,724.00		24,724.00		
合计	65,273,697.58			65,906,010.32		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,122,770.43	92,878,161.42	83,065,726.45	70,278,929.40
其他业务	16,548,481.26	3,734,684.77	19,674,122.00	6,425,329.79
合计	127,671,251.69	96,612,846.19	102,739,848.45	76,704,259.19

(2) 主营业务（按类别列示）

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商业印刷类	98,737,691.47	81,314,810.46	42,006,174.16	34,852,243.39
个性化影像	3,083,564.49	2,619,754.92	5,988,303.55	5,522,192.49
工业包装物料	6,986,438.40	6,408,484.98	15,669,729.48	13,807,565.39
喷绘			17,173,012.32	14,125,307.14
出版物	675,246.49	974,747.29	490,176.65	361,771.35
工业标签类	1,639,829.58	1,560,363.77	1,738,330.29	1,609,849.64
合计	111,122,770.43	92,878,161.42	83,065,726.45	70,278,929.40

(3) 本期前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
客户 A	41,621,930.09	37.46
客户 B	3,557,174.64	3.20
客户 C	3,104,510.18	2.79
客户 D	2,552,446.59	2.30
客户 E	2,069,766.99	1.86
合计	52,905,828.49	47.61

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
股利	810,000.00	6,279,000.00
处置长期股权投资的收益	-51,411.26	
合计	758,588.74	6,279,000.00

6、现金流量补充资料

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	398,708.70	-3,749,419.96
加：信用减值准备	-527,645.91	343,500.47
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,445,657.55	15,557,221.76
无形资产摊销	360,935.30	410,498.81
长期待摊费用摊销		38,464.07
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)	-110,788.17	-454,852.98
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,312,793.54	6,566,614.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-758,588.74	-6,279,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,959,185.85	-21,801.94
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)	-4,372,548.14	-1,775,114.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,454,149.65	10,514,852.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,729,054.53	-7,463,185.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,514,433.40	13,687,77.59
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	3,288,354.21	1,213,040.06
减：现金的期初余额	1,213,040.06	2,273,181.22
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		-
	2,075,314.15	1,060,141.16

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	819,545.88	178,408.61
其中：处置非流动资产收益	968,375.27	385,661.06
处置非流动资产损失	148,829.39	207,252.45
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）	3,544,469.34	2,284,871.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,104.50	65,477.12
其中：营业外收入	200,854.84	182,256.10
营业外支出	356,959.34	116,778.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,207,910.72	2,528,757.42
减：所得税影响额	4,140.50	
非经常性损益净额	4,235,571.78	2,528,757.42
归属于少数股东的非经常性损益净额	39,402.65	-5,361.77
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	4,164,367.57	2,534,119.19
归属于母公司普通股股东的净利润	11,265.88	-24,067,872.47
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-4,153,101.69	-26,601,991.66

（二）每股收益和净资产收益率**（1）每股收益**

项目	本期金额	上期金额
归属于股份公司股东的净利润	11,265.88	-24,067,872.47
非经常性损益	4,164,367.57	2,534,119.19
归属于股份公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-4,153,101.69	-26,601,991.66
期初股份总数	86,600,000.00	86,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	86,600,000.00	86,600,000.00

基本每股收益（I）	0.00	-0.28
基本每股收益（II）	-0.05	-0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率	15%	15%
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（I）	0.00	-0.28
稀释每股收益（II）	-0.05	-0.31

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

（2）加权平均净资产收益率

项 目	本期金额	上期金额
营业利润	-3,825,287.01	-22,520,498.90
归属于股份公司股东的净利润	11,265.88	-24,067,872.47
非经常性损益	4,164,367.57	2,534,119.19
归属于股份公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-4,153,101.69	-26,601,991.66
归属于股份公司股东的期末净资产	55,731,748.10	51,406,229.42
全面摊薄净资产收益率（I）	0.02%	-46.82%
全面摊薄净资产收益率（II）	-7.45%	-51.75%
归属于股份公司股东的期初净资产	51,406,229.42	71,157,901.89
发行新股或债转股等新增的、归属于股份公司股东的净资产		
归属于股份公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于股份公司股东的净资产		
归属于股份公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
归属于股份公司股东的净资产加权平均数	51,411,862.36	59,123,965.66
加权平均净资产收益率（I）	0.02%	-40.71%
加权平均净资产收益率（II）	-8.08%	-44.99%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东

的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

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

天意有福科技股份有限公司

董事会

2023年4月27日