

世纪开元智印互联科技集团股份有限公司
2019-2021 年度审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268531366326
被审计单位名称： 世纪开元智印互联科技集团股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）7138号
签字注册会计师： 叶怀敏
注 师 编 号： 330000011803
签字注册会计师： 刘新余
注 师 编 号： 330000010238
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—119 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕7138号

世纪开元智印互联科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了世纪开元智印互联科技集团股份有限公司（以下简称世纪开元公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了世纪开元公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司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，我们独立于世纪开元公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

（1）相关会计期间：2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1。

世纪开元公司的营业收入主要来自于定制类产品的销售收入，属于在某一时点履行履约义务。2021 年度和 2020 年度世纪开元公司财务报表所示营业收入项目金额为 92,544.21 万元和 68,998.88 万元。

（2）相关会计期间：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1。

世纪开元公司的营业收入主要来自于定制类产品的销售收入。2019 年度世纪开元公司财务报表所示营业收入项目金额为 68,537.30 万元。

由于营业收入是世纪开元公司关键业绩指标之一，可能存在世纪开元公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，世纪开元公司销售的主要模式为线上销售模式和线下销售模式，不同模式下收入确认的时点存在差别。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）对公司重要客户进行现场访谈及视频访谈，了解双方合作的契机以及交易情况等；

（4）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（5）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别

是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 对于线上销售收入，获取电商平台订单流水、电商账户收付流水、物流出库流水、公司发货流水并与账面记录核对，并以抽样方式检查订单、客户确认的截图、物流记录、电商平台确认的结算单据、销售发票等支持性文件；对于线下销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、出库单、发货单、签收单、记账凭证、回款单据等；

(7) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

(8) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单、客户确认的截图、电商平台确认的结算单据、公司收款记录等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货存在与计价

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）6。

截至 2021 年 12 月 31 日，世纪开元公司存货账面余额为人民币 11,679.15 万元，存货跌价准备为人民币 112.32 万元，账面价值为人民币 11,566.83 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，世纪开元公司存货账面余额为人民币 8,271.51 万元，存货跌价准备为人民币 76.67 万元，账面价值为人民币 8,194.84 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，世纪开元公司存货账面余额为人民币 4,672.66 万元，存货跌价准备为人民币 86.18 万元，账面价值为人民币 4,586.48 万元。

由于存货账面价值重大且在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货的存在与计价识别为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估管理层对公司采购与付款、生产与仓储流程中内部控制的设

计有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 对公司生产成本的归集、分配、结转进行了解，结合生产流程分析其合理性及报告期是否保持一贯性；

(3) 实施以下分析程序：1)对报告期内各主要供应商的增减变动情况及交易的合理性进行分析，关注是否存在异常变动的供应商；2)结合公司销售情况对报告期末存货余额进行分析，核实存货余额的合理性；

(4) 实施以下实质性检查程序：1)对主要存货进行监盘，关注存货的存在性以及是否存在毁损、报废或无使用价值的存货，检查是否存在减值迹象；2)抽样检查采购合同、入库单、发票和付款流水等，检查存货的真实性、完整性和准确性；3)对主要存货进行计价测试，检查存货的计价是否正确；4)对报告期重要供应商执行函证、走访程序；5)根据公司的成本核算流程，抽样检查对各工序的成本归集及计算分摊过程进行重新计算，复核成本归集及结转的正确性；6)评价管理层进行的期末存货跌价测试，分析存货跌价准备计提的充分性；7)进行存货出入库及成本截止准确性的检查。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

世纪开元公司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，管理层负责评估世纪开元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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

世纪开元公司治理层（以下简称治理层）负责监督世纪开元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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，就可能导致对世纪开元公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世纪开元公司不能持续经营。

（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）就世纪开元公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：叶怀敏
（项目合伙人）



中国注册会计师：刘新余



二〇二二年五月五日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:世纪开元智印互联科技股份有限公司

资 产	注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	191,630,455.34	153,796,033.21	245,732,260.84	215,101,669.13	123,256,970.56	106,806,081.22
交易性金融资产	2	140,123,552.38	140,123,552.38				
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	3	5,647,001.73	79,961,628.57	5,351,457.13	75,950,192.94	920,542.45	55,786,904.22
应收款项融资							
预付款项	4	20,992,618.74	85,756,560.77	20,389,891.22	68,756,169.89	11,081,625.14	11,842,399.46
其他应收款	5	4,231,154.47	10,440,714.07	4,335,291.61	19,632,391.68	4,137,541.79	41,248,564.95
存货	6	115,668,252.61	10,568,703.07	81,948,372.24	8,096,812.93	45,864,770.58	8,774,056.31
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	7	182,385.70		1,540,909.94	791,209.94	342,387.46	342,387.46
其他流动资产	8	11,461,297.21	1,544,040.90	11,711,469.56	1,960,616.72	19,221,969.41	6,993,457.49
流动资产合计		489,936,718.18	482,191,232.97	371,009,652.54	390,289,063.23	204,825,807.39	231,793,851.11
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			100,282,879.40		35,449,972.66		25,824,712.10
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	9	187,005,180.55	66,412,088.79	193,013,457.98	87,183,937.25	162,885,081.55	89,910,005.25
在建工程	10	33,426,991.05	2,546,496.43	2,742,716.24		1,238,709.93	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	11	126,845,534.51	18,706,109.83				
开发支出	12	37,777,569.15	18,289,567.03	39,050,197.98	19,093,014.86	32,911,285.80	17,505,801.86
商誉							
长期待摊费用	13	5,352,248.33	119,109.61	1,625,517.21	306,588.02	2,079,278.80	742,551.69
递延所得税资产	14	4,454,179.38	1,276,164.17	3,987,737.77	1,260,992.49	5,313,543.54	771,555.31
其他非流动资产	15	4,927,985.94	711,284.87	35,285,636.90	3,102,626.16	15,842,794.64	8,027,881.97
非流动资产合计		399,789,708.91	208,343,700.13	275,705,264.08	146,397,131.44	220,270,694.26	142,782,508.18
资产总计		889,726,427.09	690,534,933.10	646,714,916.62	536,686,194.67	425,096,591.65	374,576,359.29

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 1 页 共 11 页

会计机构负责人:

成侯印月

成侯印月

强郭印志

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：世纪开元印务股份有限公司 单位：人民币元 会企01表

注 释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	母 公 司
负债和所有者权益	合 并	合 并	合 并	母 公 司
流动负债：				
短期借款	16	189,860,193.46	222,308,719.11	15,021,750.00
交易性金融负债	17	59,597,213.16	51,730,750.30	155,621,957.93
衍生金融负债	18	300,000.00		5,405,230.02
应付票据	19	2,071,117.08	5,805,224.32	1,249,783.31
应付账款	20	15,296,974.48	12,710,734.86	5,563,895.03
预收款项	21	5,037,056.87	3,342,888.31	1,606,235.45
合同负债	22	11,234,492.44	2,195,228.29	4,626,560.10
应付职工薪酬	23	38,329,975.89	21,012,974.32	14,144,426.35
应交税费	24	253,542.98	754,679.15	203,239,838.19
其他应付款	25	321,980,566.36	319,861,198.66	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		36,851,967.45	18,751,239.59	10,006,008.61
非流动负债：				
长期借款	26	187,590.51	188,364.18	57,495.84
应付债券	27	15,842,000.00	2,550,000.00	2,910,000.00
其中：优先股				
永续债		18,532.86		
租赁负债	28	52,900,090.82	21,489,603.77	12,973,504.45
长期应付款	29	374,880,657.18	341,350,802.43	216,213,342.64
长期应付职工薪酬	14			
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		54,586,207.00	50,000,000.00	8,472,222.00
负债合计		359,994,407.62	228,841,701.38	116,527,778.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	30	359,994,407.62	228,841,701.38	116,527,778.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	31	3,547,587.21	267,395.61	2,793,125.29
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	32	96,717,568.08	26,255,017.20	8,750,889.02
一般风险准备				
未分配利润	33	514,845,769.91	305,364,114.19	136,544,014.31
归属于母公司所有者权益合计		514,845,769.91	305,364,114.19	158,363,016.65
少数股东权益		889,726,427.09	646,714,916.62	374,576,389.29
所有者权益合计		1,404,576,196.00	952,079,030.81	532,939,405.94
负债和所有者权益总计		1,764,570,574.64	1,180,820,732.19	649,467,183.94

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



利润表

编制单位：世纪开元印刷包装科技股份有限公司 单位：人民币元

项 目	注 释	2021年度		2020年度		2019年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	1	925,442,072.38	557,486,355.42	689,985,788.60	411,800,246.61	685,373,041.56	589,510,953.64
减：营业成本	1	626,169,870.09	404,127,356.78	462,129,644.54	307,162,998.25	419,105,434.48	403,156,641.51
税金及附加	2	4,148,082.37	2,233,972.59	2,610,862.81	1,155,903.04	2,817,890.22	1,331,629.80
销售费用	3	145,336,157.32	75,496,966.45	124,318,170.18	68,974,060.81	186,231,208.33	114,579,012.89
管理费用	4	33,411,858.70	23,972,790.08	26,765,335.16	21,015,663.69	31,211,814.50	24,772,959.23
研发费用	5	40,386,170.51	19,190,197.01	34,411,091.18	14,913,337.62	30,181,321.75	22,654,085.42
财务费用	6	2,644,065.21	-757,105.25	1,274,894.06	829,375.65	2,397,530.80	1,900,623.36
其中：利息收入		4,543,695.47	1,072,819.92	2,663,270.42	2,127,865.40	3,606,592.82	2,932,375.38
利息支出		2,119,123.02	1,997,909.19	1,470,893.64	1,335,874.51	1,355,882.00	1,171,222.49
加：其他收益	7	3,401,770.32	1,501,908.27	9,834,981.20	8,156,245.16	8,347,983.87	7,091,837.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	2,555,736.38	1,821,512.61	1,670,125.43	1,620,282.42	106,712.33	106,712.33
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）	9	123,552.38	123,552.38	-652,900.10	-1,709,972.95	78,050.61	125,051.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	151,850.88	305,658.45	-735,100.64	-163,304.28	-857,884.78	-160,813.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,289,438.21	-224,378.46				
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
营业利润（亏损以“-”号填列）		78,289,339.93	36,748,431.01	48,595,906.56	5,651,539.90	21,102,713.51	28,278,789.75
加：营业外收入	12	296,816.63	186,607.39	59,808.94	35,066.10	366,250.06	60,000.57
减：营业外支出	13	915,855.01	799,721.35	521,318.66	359,389.76	426,477.57	380,734.37
利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,670,301.55	36,135,317.05	48,134,396.84	5,327,416.24	21,042,486.00	27,958,055.95
减：所得税费用	14	5,629,439.92	2,735,871.48	3,764,587.94	-489,437.18	39,598.06	2,026,803.09
净利润（净亏损以“-”号填列）		72,040,861.63	33,399,445.57	44,369,828.90	5,816,853.42	21,002,887.94	25,931,252.86
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,040,861.63	33,399,445.57	44,369,828.90	5,816,853.42	21,002,887.94	25,931,252.86
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,040,861.63	33,399,445.57	44,369,828.90	5,816,853.42	21,002,887.94	25,931,252.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
归属于母公司所有者的综合收益总额							
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,040,861.63	33,399,445.57	44,369,828.90	5,816,853.42	21,002,887.94	25,931,252.86
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.39	1.39	0.89	0.89		
（二）稀释每股收益							

法定代表人：郭强

主管会计工作的负责人：郭强

会计机构负责人：侯成

侯成印

侯成印

郭强印

现金流量表

编制单位：世开元智印互联科技股份有限公司

单位：人民币元

会企03表

2019年度

2020年度

2021年度

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

合 并

母 公 司

注 释 号	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
1 销售商品、提供劳务收到的现金	1,015,160,543.45	756,285,588.34	766,817,322.73
收到的税费返还	12,527,834.50	8,850,031.01	39,300.78
收到其他与经营活动有关的现金	124,704,376.07	88,958,275.34	88,155,410.99
经营活动现金流入小计	1,152,392,754.02	854,093,894.69	855,012,034.50
购买商品、接受劳务支付的现金	671,624,650.03	435,021,445.35	374,657,314.70
支付给职工以及为职工支付的现金	174,543,648.08	139,023,103.54	159,924,179.30
支付的各项税费	39,119,127.95	19,998,635.07	21,790,375.26
支付其他与经营活动有关的现金	172,554,881.45	202,202,879.20	218,680,116.48
经营活动现金流出小计	1,057,842,307.51	796,246,063.16	775,051,985.74
经营活动产生的现金流量净额	94,550,446.51	57,847,831.53	79,960,048.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	437,000,000.00	748,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,555,736.38	1,670,125.43	106,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	313,820.00	13,820.00	10,609,065.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金	18,259.88		
收到其他与投资活动有关的现金	35,076,886.90	15,169,758.45	10,690,029.00
投资活动现金流入小计	474,946,443.28	764,839,883.88	91,405,806.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,517,292.11	48,407,242.93	90,161,355.80
投资支付的现金	567,000,000.00	758,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	25,204,324.26	15,538,887.90	42,919,052.24
投资活动现金流出小计	688,721,616.37	821,946,130.83	177,088,035.77
投资活动产生的现金流量净额	-213,775,173.09	-57,106,246.95	-85,682,229.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	133,000,000.00	123,750,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	15,052,500.00	123,750,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	148,052,500.00	15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	53,994,681.86	24,124,059.47	27,373,789.90
筹资活动现金流出小计	53,994,681.86	39,530,784.47	27,697,864.90
筹资活动产生的现金流量净额	94,057,818.14	84,219,215.53	-12,697,864.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-711.93	-970.58	
五、现金及现金等价物净增加额	-25,167,620.37	84,960,800.11	-18,420,045.32
加：期初现金及现金等价物余额	114,906,494.35	29,945,694.24	48,365,739.56
六、期末现金及现金等价物余额	89,738,873.98	114,906,494.35	29,945,694.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 119 页

会计机构负责人：

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

成侯印月

合并所有者权益变动表(一)

单位:人民币元

项目	2020年度										2019年度									
	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益
一、上年期末余额	50,000,000.00	228,841,701.38	267,395.61	26,255,017.20	1,761,633.61	8,472,222.00	116,527,778.00	2,793,125.29	8,750,889.02	136,544,014.31	50,000,000.00	228,841,701.38	267,395.61	26,255,017.20	1,761,633.61	8,472,222.00	116,527,778.00	2,793,125.29	8,750,889.02	136,544,014.31
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	50,000,000.00	228,841,701.38	267,395.61	26,255,017.20	1,761,633.61	8,472,222.00	116,527,778.00	2,793,125.29	8,750,889.02	136,544,014.31	50,000,000.00	228,841,701.38	267,395.61	26,255,017.20	1,761,633.61	8,472,222.00	116,527,778.00	2,793,125.29	8,750,889.02	136,544,014.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,586,207.00	131,152,706.24	3,339,944.56	68,700,917.07	72,040,861.63	16,696,567.00	107,253,433.00	-2,525,729.68	17,504,128.18	168,820,692.88	4,586,207.00	131,152,706.24	3,339,944.56	68,700,917.07	72,040,861.63	16,696,567.00	107,253,433.00	-2,525,729.68	17,504,128.18	168,820,692.88
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本	4,586,207.00	131,152,706.24				16,696,567.00	107,253,433.00			124,460,270.96	4,586,207.00	131,152,706.24				16,696,567.00	107,253,433.00			124,460,270.96
1.所有者投入的普通股	4,586,207.00	131,152,706.24									4,586,207.00	131,152,706.24								
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			3,339,944.56	-3,339,944.56									3,339,944.56	-3,339,944.56						
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、本期期末余额	54,586,207.00	359,994,407.62	3,547,340.17	96,717,568.08	8,544,495.24	25,031,211.00	228,841,701.38	267,395.61	26,255,017.20	305,364,114.19	54,586,207.00	359,994,407.62	3,547,340.17	96,717,568.08	8,544,495.24	25,031,211.00	228,841,701.38	267,395.61	26,255,017.20	305,364,114.19

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 11 页 共 119 页

侯成印

侯成印

侯成印

合并所有者权益变动表(二)

编制单位：世纪开元智印互联科技集团股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

2019年度													
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	8,472,222.00				116,527,778.00				200,000.00		-9,658,873.63		115,541,126.37
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	8,472,222.00				116,527,778.00				200,000.00		-9,658,873.63		115,541,126.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,593,125.29		18,409,762.65		21,002,887.94
（一）综合收益总额											21,002,887.94		21,002,887.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,593,125.29		-2,593,125.29		
1. 提取盈余公积									2,593,125.29		-2,593,125.29		
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、本期期末余额	8,472,222.00				116,527,778.00				2,793,125.29		8,750,889.02		136,544,014.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 119 页

郭志印

侯成印

侯成印

母公司所有者权益变动表 (一)

单位：人民币元

编制单位：世纪华新科技股份有限公司

2021年度															2020年度														
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	专项 储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	专项 储备	所有者权益合计														
		优先 股	永续 债							优先 股	永续 债																		
一、上年期末余额	50,000,000.00			228,966,413.48			9,396,331.96	288,630,141.05	8,472,222.00			116,652,490.10			2,793,125.29	158,363,016.65													
加：会计政策变更							-537,776.67	-597,529.63																					
前期差错更正																													
其他																													
二、本年期初余额	50,000,000.00			228,966,413.48			8,858,555.29	288,032,611.42	8,472,222.00			116,652,490.10			2,793,125.29	158,363,016.65													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,586,207.00			131,152,706.24			30,059,501.01	169,138,358.81	41,527,778.00			112,313,923.38			-2,525,729.68	130,267,124.40													
（一）综合收益总额							33,399,445.57	33,399,445.57							5,816,853.42	5,816,853.42													
（二）所有者投入和减少资本	4,586,207.00			131,152,706.24				135,738,913.24	16,496,567.00			107,963,703.98				124,450,270.98													
1. 所有者投入的普通股	4,586,207.00			128,413,793.00				133,000,000.00	16,496,567.00			107,253,433.00				123,750,000.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本																													
3. 股份支付计入所有者权益的金额																													
4. 其他				2,738,913.24				2,738,913.24				700,270.98				700,270.98													
（三）利润分配							-3,339,944.56								-581,685.34														
1. 提取盈余公积							-3,339,944.56								-581,685.34														
2. 对所有者（或股东）的分配																													
3. 其他																													
（四）所有者权益内部结转																													
1. 资本公积转增资本（或股本）									25,031,211.00			4,360,219.40			-3,107,415.02	-26,284,015.38													
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									25,031,211.00			4,360,219.40			-3,107,415.02	-26,284,015.38													
（五）专项储备																													
1. 本期提取																													
2. 本期使用																													
（六）其他																													
四、本期期末余额	54,586,207.00			360,119,119.72			38,918,056.30	457,170,970.23	50,960,000.00			228,966,413.48			267,395.61	288,630,141.05													

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 13 页 共 119 页



母公司所有者权益变动表(二)

编制单位：世纪开元智印互联科技集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	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	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	8,472,222.00				116,652,490.10				200,000.00	7,107,051.69	132,431,763.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,472,222.00				116,652,490.10				200,000.00	7,107,051.69	132,431,763.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,593,125.29	23,338,127.57	25,931,252.86
（一）综合收益总额										25,931,252.86	25,931,252.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,593,125.29	-2,593,125.29	
1. 提取盈余公积									2,593,125.29	-2,593,125.29	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	8,472,222.00				116,652,490.10				2,793,125.29	30,445,179.26	158,363,016.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 14 页 共 119 页



世纪开元智印互联科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

世纪开元智印互联科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原山东世纪开元电子商务集团有限公司（以下简称世纪开元有限公司），世纪开元有限公司系由郭志强、王宁田 2 名自然人共同出资组建，于 2001 年 3 月 9 日在山东省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3700002800966 的企业法人营业执照。世纪开元有限公司成立时注册资本 60.00 万元。世纪开元有限公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 24 日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370102726710212U 的营业执照，注册资本 54,586,207.00 元，股份总数 54,586,207 股（每股面值 1 元）。

本公司属印刷和记录媒介复制业行业。主要经营活动为冲印和印刷产品的研发、生产和销售。产品主要有：影像类冲印、商务印刷类、包装印刷类等定制类产品。

本财务报表业经公司 2022 年 5 月 5 日第一届第八次董事会批准对外报出。

本公司将山东晨熙智能科技有限公司（以下简称晨熙智能公司）、山东如琢文化创意有限公司（以下简称如琢文化公司）、济南人人美工艺有限公司（以下简称人人美公司）、济南东讯网络技术有限公司（以下简称济南东讯公司）、深圳市英杰四通科技有限公司（以下简称深圳英杰公司）、上海焦泥贸易有限公司（以下简称上海焦泥公司）、上海随忆坊电子商务有限公司（以下简称随忆坊公司）、杭州妙语橙电子商务有限公司（以下简称妙语橙公司）、上海菊盛贸易有限公司（以下简称上海菊盛公司）、山东这里印电子商务有限公司（以下简称这里印公司）、济南忆影印电子商务有限公司（以下简称忆影印公司）、济南诚盼电子商务有限公司（以下简称济南诚盼公司）、山东益好定制品牌管理有限公司（以下简称益好定制公司）、济南予信贸易有限公司（以下简称予信贸易公司）、泰安高新区昌翰电子科技有限公司（以下简称昌翰电子公司）、泰安高新区芳华电子科技有限公司（以下简称芳华电子公司）、泰安高新区云印电子科技有限公司（以下简称云印电子公司）等 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

(2) 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——内部关联方组合	内部关联方	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，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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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

应收账款——内部关联方组合	内部关联方	预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 2021 年度

(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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

2. 2019-2020 年度

(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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁

资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
商标	10
软件	3-8
土地使用权	土地证登记使用年限

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 2020 年度和 2021 年度

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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；2) 公司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；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司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；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主营业务为影像类、商务印刷类及包装印刷类产品的设计、生产及销售, 销售模式主要包括线上销售模式和线下销售模式。公司产品的收入确认具体方法如下:

1) 线上销售模式

公司的线上销售区分为线上直销模式和电商平台模式销售两类。不同模式下的具体收入确认原则如下:

① 线上直销模式: 消费者在第三方电商平台或公司官网平台购买公司产品, 公司将商品发货到消费者指定的收货地址。

第三方电商平台: 对于境内平台销售, 以公司发出商品, 消费者确认收货, 公司收到款项时确认销售收入; 对于境外平台销售, 消费者下单并支付货款后, 公司委托物流公司将商品配送交予客户, 公司在将商品交付给物流公司时确认收入。

官网平台: 消费者在公司官网下单并付款, 公司在发货后 3 天确认收入。

② 电商平台模式: 消费者在电商平台下单后, 电商平台根据消费者订单信息向公司发出订单需求, 公司将商品直接发送至消费者指定的收货地址。公司对电商平台系统生成的结算单核对无误后, 确认结算单生成时点所属期间的收入。

2) 线下销售模式

线下销售模式下, 公司根据合同或订单约定, 将商品发货至消费者指定的收货地址: 消费者到门店自提或由公司配送上门的模式下, 公司将商品交付给消费者后确认收入; 公司委托外部物流发货模式下, 在发货后 3 天确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量）。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营业务为影像类、商务印刷类及包装印刷类产品的设计、生产及销售，销售模式主要包括线上销售模式和线下销售模式。公司产品的收入确认具体方法如下：

1) 线上销售模式

公司的线上销售区分为线上直销模式和电商平台模式销售两类。不同模式下的具体收入确认原则如下：

① 线上直销模式：消费者在第三方电商平台或公司官网平台购买公司产品，公司将商品发货至消费者指定的收货地址。

第三方电商平台：对于境内平台销售，以公司发出商品，消费者确认收货，公司收到款项时确认销售收入；对于境外平台销售，消费者下单并支付货款后，公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司在将商品交付给物流公司时确认收入。

官网平台：消费者在公司官网下单并付款，公司在发货后 3 天确认收入。

② 电商平台模式：消费者在电商平台下单后，电商平台根据消费者订单信息向公司发出订单需求，公司将商品直接发送至消费者指定的收货地址。公司对电商平台系统生成的结

算单核对无误后，确认结算单生成时点所属期间的收入。

2) 线下销售模式

线下销售模式下，公司根据合同或订单约定，将商品发货至消费者指定的收货地址：消费者到门店自提或由公司配送上门的模式下，公司将商品交付给消费者后确认收入；公司委托外部物流发货模式下，在发货后 3 天确认收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 2021 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%[注 1]、6%、3%[注 2]、1%[注 2]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%

[注 1]根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%

[注 2] 根据增值税小规模纳税人税收政策,子公司如琢文化公司自设立之日(2019 年 10 月)至 2020 年 2 月适用征收率 3%,2020 年 3 月至 2021 年 12 月适用征收率 1%;子公司益好定制公司自设立之日(2021 年 5 月)至 2021 年 9 月适用征收率 1%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
晨熙智能公司	15%	15%	25%
益好定制公司	20%		
如琢文化公司、人人美公司、济南东讯公司、深圳英杰公司、上海焦泥公司、随忆坊公司、上海菊盛公司、这里印公司[注]、忆影印公司、济南诚盼公司	20%	20%	20%
予信贸易公司、昌翰电子公司、芳华电子公司、云印电子公司		20%	20%
妙语橙公司	25%	20%	20%

注:根据山东省科技厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局下发的《关于公布山东省 2019 年第一批和第二批高新技术企业认定名单的通知》(鲁科字〔2020〕19 号),这

里印公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201937000510 的高新技术企业证书，税收优惠有效期为 2019-2021 年度，税收优惠有效期内按 15%税率计缴企业所得税。因 2019-2021 年度这里印公司同时符合小微企业税收优惠，这里印公司按照小微企业计缴企业所得税

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕216 号），公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202037000418 的高新技术企业证书，税收优惠有效期为 2020-2022 年度，税收优惠有效期内按 15%税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于山东省 2017 年高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201737000652 的高新技术企业证书，税收优惠有效期为 2017-2019 年度，税收优惠有效期内按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕25 号），子公司晨熙智能公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202037004499 的高新技术企业证书，税收优惠有效期为 2020-2022 年度，税收优惠有效期内公司按 15%税率计缴企业所得税。

3. 子公司如琢文化公司、人人美公司、济南东讯公司、深圳英杰公司、上海焦泥公司、随忆坊公司、上海菊盛公司、这里印公司、忆影印公司、济南诚盼公司、予信贸易公司、昌翰电子公司、芳华电子公司、妙语橙公司和云印电子公司符合小微企业税收优惠条件，2019-2020 年度其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税；对其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4. 子公司如琢文化公司、人人美公司、济南东讯公司、深圳英杰公司、上海焦泥公司、随忆坊公司、上海菊盛公司、这里印公司、忆影印公司、济南诚盼公司和益好定制公司符合小微企业税收优惠条件，2021 年度其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21 号）规定，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%

执行。本公司 2019-2021 年度土地使用税减半计缴；子公司晨熙智能公司 2020-2021 年度土地使用税减半计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	22, 126. 20	42, 600. 01	18, 930. 21
银行存款	83, 896, 704. 57	114, 123, 539. 78	22, 399, 492. 56
其他货币资金	107, 711, 624. 57	131, 566, 121. 05	100, 838, 547. 79
合 计	191, 630, 455. 34	245, 732, 260. 84	123, 256, 970. 56

（2）其他说明

1) 2021 年末银行存款中监管户受限资金 8, 527, 971. 42 元。其他货币资金包括承兑汇票保证金 100, 273, 808. 85 元，支付宝、拼多多、小红书等第三方支付机构保证金 1, 617, 772. 51 元，支付宝、财付通、拼多多、小红书等第三方支付机构存款 5, 820, 043. 21 元。其中承兑汇票保证金和第三方支付机构保证金 101, 891, 581. 36 元，使用受限。

2) 2020 年末银行存款包括定期存单 10, 000, 000. 00 元，监管户受限资金 11, 000. 00 元；其他货币资金包括承兑汇票保证金 119, 497, 514. 88 元，支付宝、拼多多、小红书等第三方支付机构保证金 1, 328, 251. 61 元，支付宝、财付通、拼多多、小红书等第三方支付机构存款 10, 740, 354. 56 元。其中承兑汇票保证金和第三方支付机构保证金 120, 825, 766. 49 元，使用受限。

3) 2019 年末其他货币资金包括承兑汇票保证金 92, 274, 274. 32 元，支付宝、拼多多、小红书等第三方支付机构保证金 1, 037, 002. 00 元，支付宝、财付通、拼多多、小红书等第三方支付机构存款 7, 527, 271. 47 元。其中承兑汇票保证金和第三方支付机构保证金 93, 311, 276. 32 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

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	140,123,552.38		
其中：理财产品投资	140,123,552.38		
合 计	140,123,552.38		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,946,034.96	100.00	299,033.23	5.03	5,647,001.73
合 计	5,946,034.96	100.00	299,033.23	5.03	5,647,001.73

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,633,713.25	100.00	282,256.12	5.01	5,351,457.13
合 计	5,633,713.25	100.00	282,256.12	5.01	5,351,457.13

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	968,992.05	100.00	48,449.60	5.00	920,542.45
合 计	968,992.05	100.00	48,449.60	5.00	920,542.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,923,890.00	296,194.50	5.00	5,622,304.02	281,115.20	5.00
1-2年	15,902.61	1,590.26	10.00	11,409.23	1,140.92	10.00
2-3年	6,242.35	1,248.47	20.00			

小 计	5,946,034.96	299,033.23	5.03	5,633,713.25	282,256.12	5.01
-----	--------------	------------	------	--------------	------------	------

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	968,992.05	48,449.60	5.00
1-2 年			
2-3 年			
小 计	968,992.05	48,449.60	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	282,256.12	16,777.11						299,033.23
合 计	282,256.12	16,777.11						299,033.23

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48,449.60	233,806.52						282,256.12
合 计	48,449.60	233,806.52						282,256.12

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	85,260.69	-36,811.09						48,449.60
合 计	85,260.69	-36,811.09						48,449.60

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
上海禹臻信息技术有限公司	1,066,937.50	17.94	53,346.88
青岛蔚璐杰物资回收有限公司	1,061,538.46	17.85	53,076.92

山东玲珑轮胎股份有限公司	793,692.60	13.35	39,684.63
深圳市骏飞实业有限公司	599,302.23	10.08	29,965.11
济南铁路印刷厂	546,000.00	9.18	27,300.00
小 计	4,067,470.79	68.40	203,373.54

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市骏飞实业有限公司	4,525,939.18	80.34	226,296.96
东港股份有限公司	338,467.49	6.01	16,923.37
北京京东世纪信息技术有限公司	152,088.40	2.70	7,604.42
中公教育科技股份有限公司	80,240.00	1.42	4,012.00
山东新丞华展览有限公司	73,655.79	1.31	3,682.79
小 计	5,170,390.86	91.78	258,519.54

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	207,969.56	21.46	10,398.48
柯尼卡美能达办公系统(中国)有限公司	201,500.00	20.79	10,075.00
济南高新技术产业开发区管理委员会	56,933.06	5.88	2,846.65
济南金智源信息系统有限公司	41,349.90	4.27	2,067.50
山东尚邦展览展示服务有限公司	33,223.55	3.43	1,661.18
小 计	540,976.07	55.83	27,048.81

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,348,115.61	96.92		20,348,115.61	19,186,869.23	94.10		19,186,869.23
1-2 年	490,517.23	2.34		490,517.23	1,113,513.91	5.46		1,113,513.91

2-3 年	73,645.31	0.35		73,645.31	14,652.49	0.07		14,652.49
3-4 年	5,824.62	0.03		5,824.62	73,644.18	0.36		73,644.18
4-5 年	73,304.56	0.35		73,304.56	1,211.41	0.01		1,211.41
5 年以上	1,211.41	0.01		1,211.41				
合 计	20,992,618.74	100.00		20,992,618.74	20,389,891.22	100.00		20,389,891.22

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,814,601.08	88.57		9,814,601.08
1-2 年	1,192,168.47	10.76		1,192,168.47
2-3 年	73,644.18	0.66		73,644.18
3-4 年	1,211.41	0.01		1,211.41
4-5 年				
5 年以上				
合 计	11,081,625.14	100.00		11,081,625.14

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿里巴巴[注]	5,734,966.71	27.32
金光纸业[注]	5,508,661.01	26.24
巨星科技[注]	2,634,108.14	12.55
杭州百世网络技术有限公司	1,120,673.26	5.34
太阳纸业[注]	700,492.60	3.34
小 计	15,698,901.72	74.79

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
金光纸业[注]	8,860,585.08	43.46
阿里巴巴[注]	2,454,100.71	12.04
巨星医疗科技(上海)有限公司	2,210,700.00	10.84

江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	1,002,867.79	4.92
庆真纸业贸易（上海）有限公司	815,101.77	4.00
小 计	15,343,355.35	75.26

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿里巴巴[注]	2,649,678.38	23.91
济南云仓仓储服务有限公司	2,400,364.79	21.66
柯尼卡美能达办公系统（中国）有限公司	1,077,140.38	9.72
巨星医疗科技（上海）有限公司	879,469.73	7.94
国网山东省电力公司莱芜供电公司	836,866.05	7.55
小 计	7,843,519.33	70.78

注：阿里巴巴包括阿里巴巴（山东）技术有限公司、杭州阿里妈妈软件服务有限公司、阿里巴巴（中国）网络技术有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、阿里巴巴（山东）有限公司、阿里云计算有限公司、阿里巴巴（成都）软件技术有限公司、阿里巴巴（深圳）技术有限公司、阿里巴巴丝路有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、阿里巴巴（上海）有限公司、阿里（四川）网络技术有限公司和阿里巴巴华北技术有限公司；金光纸业包括上海金光纸业产品服务有限公司、山东博汇纸业股份有限公司、江苏博汇纸业有限公司和宁波金光纸业贸易有限公司；巨星科技包括广西巨星科技有限公司和巨星医疗科技（上海）有限公司；太阳纸业包括山东万国太阳食品包装材料有限公司、太阳纸业有限公司、山东太阳纸业股份有限公司和万国纸业太阳白卡纸有限公司

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	4,979,194.11	100.00	748,039.64	15.02	4,231,154.47
合 计	4,979,194.11	100.00	748,039.64	15.02	4,231,154.47

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,003,941.79	100.00	668,650.18	13.36	4,335,291.61
合 计	5,003,941.79	100.00	668,650.18	13.36	4,335,291.61

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,571,034.93	100.00	433,493.14	9.48	4,137,541.79
合 计	4,571,034.93	100.00	433,493.14	9.48	4,137,541.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,979,194.11	748,039.64	15.02	5,003,941.79	668,650.18	13.36
其中：1年以内	2,496,748.92	124,837.44	5.00	2,599,804.10	129,990.21	5.00
1-2年	1,252,530.34	125,253.03	10.00	1,193,025.69	119,302.57	10.00
2-3年	80,252.85	16,050.57	20.00	949,762.00	189,952.40	20.00
3-4年	939,662.00	281,898.60	30.00	41,350.00	12,405.00	30.00
4-5年	20,000.00	10,000.00	50.00	6,000.00	3,000.00	50.00
5年以上	190,000.00	190,000.00	100.00	214,000.00	214,000.00	100.00
小 计	4,979,194.11	748,039.64	15.02	5,003,941.79	668,650.18	13.36

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)
账龄组合	4,571,034.93	433,493.14	9.48
其中：1年以内	2,621,474.34	131,073.70	5.00
1-2年	1,596,689.64	159,668.96	10.00
2-3年	101,350.00	20,270.00	20.00
3-4年	16,400.00	4,920.00	30.00
4-5年	235,120.95	117,560.48	50.00
小计	4,571,034.93	433,493.14	9.48

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	129,990.21	119,302.57	419,357.40	668,650.18
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-62,626.52	62,626.52		
—转入第三阶段		-8,025.29	8,025.29	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	57,473.75	-48,650.77	71,060.32	79,883.30
本期收回				
本期转回				
本期核销			493.84	493.84
其他变动				
期末数	124,837.44	125,253.03	497,949.17	748,039.64

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	

期初数	131,073.70	159,668.96	142,750.48	433,493.14
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-59,651.28	59,651.28		
—转入第三阶段		-94,976.20	94,976.20	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	58,567.79	-5,041.47	183,830.72	237,357.04
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,200.00	2,200.00
其他变动				
期末数	129,990.21	119,302.57	419,357.40	668,650.18

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	487,508.26	37,135.00	82,600.00	607,243.26
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-79,834.48	79,834.48		
—转入第三阶段		-10,135.00	10,135.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-276,600.08	52,834.48	50,015.48	-173,750.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	131,073.70	159,668.96	142,750.48	433,493.14

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	3, 878, 378. 16	3, 926, 561. 85	3, 361, 002. 00
备用金	107, 208. 88	137, 221. 45	553, 388. 56
应收暂付款	993, 607. 07	940, 158. 49	656, 644. 37
合 计	4, 979, 194. 11	5, 003, 941. 79	4, 571, 034. 93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
阿里巴巴(中国) 有限公司	押金保证金	702, 500. 00	1 年以内	14. 11	35, 125. 00
		717, 500. 00	1-2 年	14. 41	71, 750. 00
		60, 000. 00	2-3 年	1. 21	12, 000. 00
		16, 000. 00	5 年以上	0. 32	16, 000. 00
济南慧谷电子科 技有限公司	押金保证金	153, 597. 00	1-2 年	3. 08	15, 359. 70
		737, 462. 00	3-4 年	14. 81	221, 238. 60
浙江天猫技术有 限公司	押金保证金	360, 000. 00	1 年以内	7. 23	18, 000. 00
		345, 000. 00	1-2 年	6. 93	34, 500. 00
		15, 000. 00	2-3 年	0. 30	3, 000. 00
北京京东世纪信 息技术有限公司	押金保证金	100, 942. 31	1 年以内	2. 03	5, 047. 12
		50, 000. 00	3-4 年	1. 00	15, 000. 00
		140, 000. 00	5 年以上	2. 81	140, 000. 00
青岛睿海物业管 理有限公司济南 分公司	押金保证金	15, 000. 00	1 年以内	0. 30	750. 00
		6, 000. 00	1-2 年	0. 12	600. 00
		65, 000. 00	3-4 年	1. 31	19, 500. 00
小 计		3, 484, 001. 31		69. 97	607, 870. 42

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
阿里巴巴(中国)有 限公司	押金保证金	940, 000. 00	1 年以内	18. 79	47, 000. 00
		770, 000. 00	1-2 年	15. 39	77, 000. 00
		16, 000. 00	5 年以上	0. 32	16, 000. 00

济南慧谷电子科技有限公司	押金保证金	153,597.00	1 年以内	3.07	7,679.85
		737,462.00	2-3 年	14.74	147,492.40
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	345,000.00	1 年以内	6.89	17,250.00
		405,000.00	1-2 年	8.09	40,500.00
北京京东世纪信息技术有限公司	押金保证金	70,000.00	1 年以内	1.40	3,500.00
		50,000.00	2-3 年	1.00	10,000.00
		170,000.00	5 年以上	3.40	170,000.00
林金慧	应收暂付款	224,783.29	1 年以内	4.49	11,239.16
小 计		3,881,842.29		77.58	547,661.41

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
阿里巴巴(中国)有限公司	押金保证金	882,500.00	1 年以内	19.31	44,125.00
		120,000.00	1-2 年	2.63	12,000.00
		16,000.00	4-5 年	0.35	8,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	572,500.00	1 年以内	12.52	28,625.00
		300,000.00	1-2 年	6.56	30,000.00
		60,000.00	2-3 年	1.31	12,000.00
济南慧谷电子科技有限公司	押金保证金	737,462.00	1-2 年	16.13	73,746.20
北京京东世纪信息技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	1.09	5,000.00
		170,000.00	4-5 年	3.72	85,000.00
林金慧	应收暂付款	196,021.34	1 年以内	4.29	9,801.07
		11,000.00	1-2 年	0.24	1,100.00
小 计		3,115,483.34		68.15	309,397.27

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,316,296.53	269,069.10	77,047,227.43	55,474,689.02	123,290.29	55,351,398.73

在产品	6,472,735.63	1,632.82	6,471,102.81	5,284,478.79	6,230.65	5,278,248.14
委托加工物资	1,413,576.85		1,413,576.85	974,280.80		974,280.80
库存商品	14,021,702.93	429,242.35	13,592,460.58	7,790,410.77	479,354.64	7,311,056.13
发出商品	15,655,353.27	423,285.05	15,232,068.22	11,789,792.99	157,817.57	11,631,975.42
合同履约成本	1,911,816.72		1,911,816.72	1,401,413.02		1,401,413.02
合 计	116,791,481.93	1,123,229.32	115,668,252.61	82,715,065.39	766,693.15	81,948,372.24

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,181,683.89	87,023.05	24,094,660.84
在产品	829,986.49	1,929.62	828,056.87
委托加工物资	67,778.00		67,778.00
库存商品	8,663,779.65	654,190.00	8,009,589.65
发出商品	12,983,391.70	118,706.48	12,864,685.22
合 计	46,726,619.73	861,849.15	45,864,770.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	123,290.29	163,150.08		17,371.27		269,069.10
在产品	6,230.65	1,012.21		5,610.04		1,632.82
库存商品	479,354.64	334,232.37		384,344.66		429,242.35
发出商品	157,817.57	423,285.05		157,817.57		423,285.05
合 计	766,693.15	921,679.71		565,143.54		1,123,229.32

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	87,023.05	117,413.88		81,146.64		123,290.29
在产品	1,929.62	6,223.13		1,922.10		6,230.65

库存商品	654,190.00	453,646.06		628,481.42		479,354.64
发出商品	118,706.48	157,817.57		118,706.48		157,817.57
合 计	861,849.15	735,100.64		830,256.64		766,693.15

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	98,634.67	83,101.59		94,713.21		87,023.05
在产品	2,435.92	1,929.62		2,435.92		1,929.62
库存商品	449,129.95	654,147.09		449,087.04		654,190.00
发出商品	346,707.06	118,706.48		346,707.06		118,706.48
合 计	896,907.60	857,884.78		892,943.23		861,849.15

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2021 年度、2020 年度、2019 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销/转回存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
发出商品		

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	222,273.00	39,887.30	182,385.70	1,778,255.49	237,345.55	1,540,909.94
合 计	222,273.00	39,887.30	182,385.70	1,778,255.49	237,345.55	1,540,909.94

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	411,901.12	69,513.66	342,387.46

合 计	411,901.12	69,513.66	342,387.46
-----	------------	-----------	------------

8. 其他流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	7,875,296.16		7,875,296.16	9,453,515.69		9,453,515.69
预缴企业所得税	1,946,076.82		1,946,076.82	381,026.36		381,026.36
预付房租费物业费	1,145,899.28		1,145,899.28	1,652,678.95		1,652,678.95
预缴土地使用税	390,851.52		390,851.52	224,248.56		224,248.56
软件费	103,173.43		103,173.43			
合 计	11,461,297.21		11,461,297.21	11,711,469.56		11,711,469.56

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	11,556,121.80		11,556,121.80
预缴企业所得税	3,228,332.30		3,228,332.30
预付房租费物业费	4,437,515.31		4,437,515.31
合 计	19,221,969.41		19,221,969.41

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备[注]	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	30,447,130.69	14,944,414.33	120,582,571.10	2,767,504.22	168,741,620.34
本期增加金额	2,798,566.63	2,828,277.73	86,006,963.68	1,045,823.00	92,679,631.04
1) 购置	40,854.09	2,828,277.73	46,711,916.71	1,045,823.00	50,626,871.53
2) 在建工程转入	2,757,712.54				2,757,712.54
3) 融资到期转入			39,295,046.97		39,295,046.97

本期减少金额	1,636,534.14	552,715.93	1,523,024.96	68,883.76	3,781,158.79
1) 处置或报废		552,715.93	1,523,024.96	68,883.76	2,144,624.65
2) 转在建工程	1,636,534.14				1,636,534.14
期末数	31,609,163.18	17,219,976.13	205,066,509.82	3,744,443.46	257,640,092.59
累计折旧					
期初数	1,172,663.89	9,941,819.69	29,242,054.13	1,186,381.32	41,542,919.03
本期增加金额	1,401,961.39	1,091,971.82	27,336,684.42	647,665.85	30,478,283.48
1) 计提	1,401,961.39	1,091,971.82	15,012,981.94	647,665.85	18,154,581.00
3) 融资到期转入			12,323,702.48		12,323,702.48
本期减少金额	26,183.02	524,373.84	771,046.15	64,687.46	1,386,290.47
1) 处置或报废		524,373.84	771,046.15	64,687.46	1,360,107.45
2) 转在建工程	26,183.02				26,183.02
期末数	2,548,442.26	10,509,417.67	55,807,692.40	1,769,359.71	70,634,912.04
账面价值					
期末账面价值	29,060,720.92	6,710,558.46	149,258,817.42	1,975,083.75	187,005,180.55
期初账面价值	29,274,466.80	5,002,594.64	91,340,516.97	1,581,122.90	127,198,701.31

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	22,787,130.89	11,658,461.11	158,294,789.90	1,861,938.64	194,602,320.54
本期增加金额	7,659,999.80	3,462,153.30	38,979,874.74	905,565.58	51,007,593.42
1) 购置	115,327.96	3,462,153.30	21,085,290.67	905,565.58	25,568,337.51
2) 在建工程转入	7,544,671.84				7,544,671.84
3) 融资租入			17,894,584.07		17,894,584.07
本期减少金额		176,200.08	40,984.61		217,184.69
1) 处置或报废		176,200.08	40,984.61		217,184.69
期末数	30,447,130.69	14,944,414.33	197,233,680.03	2,767,504.22	245,392,729.27
累计折旧					
期初数	100,328.02	7,308,747.92	23,656,653.80	651,509.25	31,717,238.99

本期增加金额	1,072,335.87	2,689,122.04	16,434,508.69	534,872.07	20,730,838.67
1) 计提	1,072,335.87	2,689,122.04	16,434,508.69	534,872.07	20,730,838.67
本期减少金额		56,050.27	12,756.10		68,806.37
1) 处置或报废		56,050.27	12,756.10		68,806.37
期末数	1,172,663.89	9,941,819.69	40,078,406.39	1,186,381.32	52,379,271.29
账面价值					
期末账面价值	29,274,466.80	5,002,594.64	157,155,273.64	1,581,122.90	193,013,457.98
期初账面价值	22,686,802.87	4,349,713.19	134,638,136.10	1,210,429.39	162,885,081.55

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数		9,949,419.97	111,745,946.26	1,293,698.13	122,989,064.36
本期增加金额	22,787,130.89	2,029,975.05	63,546,973.27	568,240.51	88,932,319.72
1) 购置	121,891.44	2,029,975.05	36,323,832.51	568,240.51	39,043,939.51
2) 在建工程转入	22,665,239.45				22,665,239.45
3) 融资租入			27,223,140.76		27,223,140.76
本期减少金额		320,933.91	16,998,129.63		17,319,063.54
1) 处置或报废		320,933.91	555,299.12		876,233.03
2) 售后回租			16,442,830.51		16,442,830.51
期末数	22,787,130.89	11,658,461.11	158,294,789.90	1,861,938.64	194,602,320.54
累计折旧					
期初数		5,101,259.96	15,801,461.13	333,335.57	21,236,056.66
本期增加金额	100,328.02	2,207,487.96	13,122,348.27	318,173.68	15,748,337.93
1) 计提	100,328.02	2,207,487.96	13,122,348.27	318,173.68	15,748,337.93
本期减少金额			5,267,155.60		5,267,155.60
1) 处置或报废			198,502.31		198,502.31
2) 售后回租			5,068,653.29		5,068,653.29
期末数	100,328.02	7,308,747.92	23,656,653.80	651,509.25	31,717,238.99
账面价值					

期末账面价值	22,686,802.87	4,349,713.19	134,638,136.10	1,210,429.39	162,885,081.55
期初账面价值		4,848,160.01	95,944,485.13	960,362.56	101,753,007.70

[注]公司执行新租赁准则，2021 年期初数与 2020 年期末数专用设备原值、累计折旧以及账面价值分别减少 76,651,108.93 元、10,836,352.26 元和 65,814,756.67 元，详见本财务报表附注十四（三）之说明

(2) 融资租入固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	76,651,108.93	10,836,352.26		65,814,756.67
小 计	76,651,108.93	10,836,352.26		65,814,756.67

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	69,936,336.97	7,730,402.15		62,205,934.82
小 计	69,936,336.97	7,730,402.15		62,205,934.82

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晨熙智能公司工程一期改造				561,821.57		561,821.57
晨熙智能公司工程二期改造				2,150,858.93		2,150,858.93
1#智能车间和 2#研发车间	6,960,250.36		6,960,250.36			
智能印刷产业园职工公寓	23,567,427.67		23,567,427.67			
创意产业园	2,546,496.43		2,546,496.43			
零星工程	352,816.59		352,816.59	30,035.74		30,035.74
合 计	33,426,991.05		33,426,991.05	2,742,716.24		2,742,716.24

(续上表)

项 目	2019. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值
晨熙智能公司工程一期改造	20,962.40		20,962.40
晨熙智能公司工程二期改造	1,217,747.53		1,217,747.53
合 计	1,238,709.93		1,238,709.93

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数[注]	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
晨熙智能公司工程一期改造	2,602.00	561,821.57	280,055.30	841,876.87		
晨熙智能公司工程二期改造	722.00	2,150,858.93	466,843.82	1,755,275.86	862,426.89	
1#智能车间和2#研发车间	17,705.00		6,960,250.36			6,960,250.36
智能印刷产业园职工公寓	3,880.00		23,567,427.67			23,567,427.67
创意产业园	20,149.00		2,546,496.43			2,546,496.43
零星工程		30,035.74	483,340.66	160,559.81		352,816.59
小 计		2,742,716.24	34,304,414.24	2,757,712.54	862,426.89	33,426,991.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
晨熙智能公司工程一期改造	101.07	100.00				自筹
晨熙智能公司工程二期改造	102.08	100.00				自筹
1#智能车间和2#研发车间	3.93	4.00				自筹
智能印刷产业园职工公寓	60.74	60.00				自筹
创意产业园	1.26	2.00				自筹
零星工程						自筹
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-------------	-----	------	--------	------	-----

晨熙智能公司工程一期改造	2,602.00	20,962.40	3,332,752.02	2,791,892.85		561,821.57
晨熙智能公司工程二期改造	722.00	1,217,747.53	5,685,890.39	4,752,778.99		2,150,858.93
零星工程			30,035.74			30,035.74
小 计		1,238,709.93	9,048,678.15	7,544,671.84		2,742,716.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
晨熙智能公司工程一期改造	100.00	96.00				自筹
晨熙智能公司工程二期改造	95.62	77.00				自筹
零星工程						自筹
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
晨熙智能公司工程一期改造	2,602.00	1,326,558.43	21,359,643.42	22,665,239.45		20,962.40
晨熙智能公司工程二期改造	722.00	586,674.62	631,072.91			1,217,747.53
小 计		1,913,233.05	21,990,716.33	22,665,239.45		1,238,709.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
晨熙智能公司工程一期改造	87.19	86.00				自筹
晨熙智能公司工程二期改造	16.87	16.00				自筹
小 计						

11. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	专用设备	合 计
账面原值				
期初数[注]	18,462,684.74	117,000.00	117,754,019.64	136,333,704.38
本期增加金额	14,091,071.18		50,482,797.57	64,573,868.75
1) 租入	14,091,071.18		50,482,797.57	64,573,868.75
本期减少金额			39,295,046.97	39,295,046.97
1) 融资到期转 固定资产			39,295,046.97	39,295,046.97
期末数	32,553,755.92	117,000.00	128,941,770.24	161,612,526.16
累计折旧				
期初数	3,486,231.72	13,650.00	18,485,334.21	21,985,215.93
本期增加金额	8,292,157.77	11,700.00	16,801,620.43	25,105,478.20
1) 计提	8,292,157.77	11,700.00	16,801,620.43	25,105,478.20
本期减少金额			12,323,702.48	12,323,702.48
1) 融资到期转 固定资产			12,323,702.48	12,323,702.48
期末数	11,778,389.49	25,350.00	22,963,252.16	34,766,991.65
账面价值				
期末账面价值	20,775,366.43	91,650.00	105,978,518.08	126,845,534.51
期初账面价值	14,976,453.02	103,350.00	99,268,685.43	114,348,488.45

[注]因公司执行新租赁准则，使用权资产原值、累计折旧以及账面价值的 2021 年期初数比 2020 年期末数分别增加 136,333,704.38 元、21,985,215.93 元和 114,348,488.45 元，详见本财务报表附注十四（三）之说明

12. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	商标	软件	合 计
账面原值				

期初数	37,782,326.03	50,000.00	3,341,929.32	41,174,255.35
本期增加金额		40,000.00	70,796.46	110,796.46
1) 购置		40,000.00	70,796.46	110,796.46
本期减少金额				
期末数	37,782,326.03	90,000.00	3,412,725.78	41,285,051.81
累计摊销				
期初数	1,257,781.66	10,917.80	855,357.91	2,124,057.37
本期增加金额	812,526.00	10,165.62	560,713.67	1,383,405.29
1) 计提	812,526.00	10,165.62	560,713.67	1,383,405.29
本期减少金额				
期末数	2,070,307.66	21,083.42	1,416,071.58	3,507,462.66
账面价值				
期末账面价值	35,712,018.37	68,916.58	1,996,654.20	37,777,589.15
期初账面价值	36,524,544.37	39,082.20	2,486,571.41	39,050,197.98

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	商标	软件	合 计
账面原值				
期初数	32,789,157.53	50,000.00	949,594.98	33,788,752.51
本期增加金额	4,993,168.50		2,392,334.34	7,385,502.84
1) 购置	4,993,168.50		2,392,334.34	7,385,502.84
本期减少金额				
期末数	37,782,326.03	50,000.00	3,341,929.32	41,174,255.35
累计摊销				
期初数	472,947.34	5,833.38	398,685.99	877,466.71
本期增加金额	784,834.32	5,084.42	456,671.92	1,246,590.66
1) 计提	784,834.32	5,084.42	456,671.92	1,246,590.66
本期减少金额				
期末数	1,257,781.66	10,917.80	855,357.91	2,124,057.37
账面价值				

期末账面价值	36,524,544.37	39,082.20	2,486,571.41	39,050,197.98
期初账面价值	32,316,210.19	44,166.62	550,908.99	32,911,285.80

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	商标	软件	合 计
账面原值				
期初数		50,000.00	394,596.03	444,596.03
本期增加金额	32,789,157.53		554,998.95	33,344,156.48
1) 购置	32,789,157.53		554,998.95	33,344,156.48
本期减少金额				
期末数	32,789,157.53	50,000.00	949,594.98	33,788,752.51
累计摊销				
期初数			165,479.04	165,479.04
本期增加金额	472,947.34	5,833.38	233,206.95	711,987.67
1) 计提	472,947.34	5,833.38	233,206.95	711,987.67
本期减少金额				
期末数	472,947.34	5,833.38	398,685.99	877,466.71
账面价值				
期末账面价值	32,316,210.19	44,166.62	550,908.99	32,911,285.80
期初账面价值		50,000.00	229,116.99	279,116.99

13. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	520,102.25	5,266,645.56	434,499.48		5,352,248.33
合 计	520,102.25	5,266,645.56	434,499.48		5,352,248.33

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
海德堡设备租赁费	1,281,710.92		279,645.96		1,002,064.96
房屋装修费	797,567.88	456,005.63	733,471.26		520,102.25

土地租赁款		117,000.00	13,650.00		103,350.00
合 计	2,079,278.80	573,005.63	1,026,767.22		1,625,517.21

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
海德堡设备租赁费	6,175.77	1,392,054.31	116,519.16		1,281,710.92
房屋装修费	1,743,558.75	82,524.27	1,028,515.14		797,567.88
合 计	1,749,734.52	1,474,578.58	1,145,034.30		2,079,278.80

[注]因公司执行新租赁准则，长期待摊费用的 2021 年期初数比 2020 年期末数减少 1,105,414.96 元，详见本财务报表附注十四（三）之说明

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
资产减值准备	2,245,637.60	349,796.48	2,120,835.61	318,166.01
预提费用性质的负债	187,590.51	33,368.12	188,364.18	32,931.69
融资租赁	8,190,902.70	1,228,635.40	6,270,298.22	940,544.73
可弥补亏损	8,009,486.95	1,601,897.39	12,660,194.30	2,445,613.40
股权激励	3,439,184.22	530,701.38	700,270.98	108,480.61
未实现内部利润	3,788,772.57	709,780.61	934,627.31	142,001.33
合 计	25,861,574.55	4,454,179.38	22,874,590.60	3,987,737.77

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,800,448.55	270,067.28
预提费用性质的负债	126,804.65	22,412.62
融资租赁	5,292,440.35	793,866.05
可弥补亏损	18,445,658.58	3,610,557.27

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
股权激励		
未实现内部利润	3, 548, 840. 90	616, 640. 32
合 计	29, 214, 193. 03	5, 313, 543. 54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
公允价值变动收益	123, 552. 38	18, 532. 86		
合 计	123, 552. 38	18, 532. 86		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
投资收益		
合 计		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资产减值准备	748, 039. 64	668, 650. 18	433, 493. 14
未弥补亏损			3, 540, 319. 31
合 计	748, 039. 64	668, 650. 18	3, 973, 812. 45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31[注]	备注
2023 年			3, 358, 568. 19	
2024 年			181, 751. 12	
合 计			3, 540, 319. 31	

[注]2019 年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系由予信贸易公司、芳华电子公司和云印电子公司三家公司产生，2020 年上述三家公司均已注销，故不存在可弥补亏损

15. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未确认售后回租收益	711,284.87		711,284.87	882,727.07		882,727.07
融资租赁保证金	2,353,146.96	159,337.75	2,193,809.21	2,651,548.39	210,390.79	2,441,157.60
待安装设备	2,647,041.86	624,150.00	2,022,891.86	32,585,902.23	624,150.00	31,961,752.23
合 计	5,711,473.69	783,487.75	4,927,985.94	36,120,177.69	834,540.79	35,285,636.90

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
未确认售后回租收益	1,054,169.27		1,054,169.27
融资租赁保证金	3,334,522.88	196,486.14	3,138,036.74
待安装设备	12,274,738.63	624,150.00	11,650,588.63
合 计	16,663,430.78	820,636.14	15,842,794.64

16. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款			10,014,500.00
保证借款			5,007,250.00
合 计			15,021,750.00

17. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	189,860,193.46	222,308,719.11	166,077,309.93
合 计	189,860,193.46	222,308,719.11	166,077,309.93

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付货款	35,529,789.50	28,729,746.99	32,169,162.36

应付款项	12,587,007.65	17,861,595.24	10,071,761.03
应付资产款	11,480,416.01	5,139,408.07	6,219,868.01
合 计	59,597,213.16	51,730,750.30	48,460,791.40

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			7,130,774.11
设备款	300,000.00		
合 计	300,000.00		7,130,774.11

20. 合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	2,071,117.08	5,805,224.32	——
合 计	2,071,117.08	5,805,224.32	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,710,734.86	164,221,920.34	161,635,680.72	15,296,974.48
离职后福利—设定提存计划		13,048,024.33	13,048,024.33	
合 计	12,710,734.86	177,269,944.67	174,683,705.05	15,296,974.48

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,166,812.28	134,977,208.08	135,433,285.50	12,710,734.86
离职后福利—设定提存计划		3,532,784.35	3,532,784.35	
辞退福利		162,066.75	162,066.75	
合 计	13,166,812.28	138,672,059.18	139,128,136.60	12,710,734.86

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,801,703.38	154,176,768.01	152,811,659.11	13,166,812.28
离职后福利—设定提存计划		7,221,405.85	7,221,405.85	
辞退福利		3,625.22	3,625.22	
合 计	11,801,703.38	161,401,799.08	160,036,690.18	13,166,812.28

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,710,546.25	152,954,448.12	150,368,147.59	15,296,846.78
职工福利费		2,141,013.89	2,141,013.89	
社会保险费		6,739,655.39	6,739,655.39	
其中：医疗保险费		6,246,423.60	6,246,423.60	
工伤保险费		493,231.79	493,231.79	
住房公积金		2,056,501.40	2,056,501.40	
工会经费和职工教育经费	188.61	330,301.54	330,362.45	127.70
小 计	12,710,734.86	164,221,920.34	161,635,680.72	15,296,974.48

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,166,812.28	127,623,194.48	128,079,460.51	12,710,546.25
职工福利费		2,584,954.55	2,584,954.55	
社会保险费		3,331,283.22	3,331,283.22	
其中：医疗保险费		3,244,551.98	3,244,551.98	
工伤保险费		76,496.93	76,496.93	
生育保险费		10,234.31	10,234.31	
住房公积金		496,472.29	496,472.29	
工会经费和职工教育经费		941,303.54	941,114.93	188.61
小 计	13,166,812.28	134,977,208.08	135,433,285.50	12,710,734.86

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,768,741.34	145,171,199.19	143,773,128.25	13,166,812.28
职工福利费		4,318,531.45	4,318,531.45	
社会保险费	32,898.64	4,253,173.18	4,286,071.82	
其中：医疗保险费		3,692,353.66	3,692,353.66	
工伤保险费	32,898.64	147,711.82	180,610.46	
生育保险费		413,107.70	413,107.70	
住房公积金		344,392.68	344,392.68	
工会经费和职工教育经费	63.40	89,471.51	89,534.91	
小 计	11,801,703.38	154,176,768.01	152,811,659.11	13,166,812.28

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,501,447.81	12,501,447.81	
失业保险费		546,576.52	546,576.52	
小 计		13,048,024.33	13,048,024.33	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,384,621.59	3,384,621.59	
失业保险费		148,162.76	148,162.76	
小 计		3,532,784.35	3,532,784.35	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,930,599.90	6,930,599.90	
失业保险费		290,805.95	290,805.95	
小 计		7,221,405.85	7,221,405.85	

22. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------

增值税	2,158,767.39	2,344,735.53	2,068,499.17
企业所得税	2,049,947.53	367,054.93	567.31
代扣代缴个人所得税	442,387.38	302,330.41	197,297.35
城市维护建设税	148,188.36	140,978.96	128,629.87
土地使用税	22,509.60		201,738.96
教育费附加	64,075.92	61,019.39	55,699.19
地方教育附加	42,717.31	40,679.60	37,130.87
地方水利建设基金		9,554.91	8,475.41
印花税	50,712.10	41,387.60	39,666.57
房产税	57,751.28	35,146.98	35,146.98
合 计	5,037,056.87	3,342,888.31	2,772,851.68

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	10,789,338.51	1,757,451.52	1,670,751.52
应付暂收款	66,907.43	2,724.87	405,088.31
应付经营费用	378,246.50	435,051.90	353,612.74
合 计	11,234,492.44	2,195,228.29	2,429,452.57

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
济南茂鑫经贸有限公司	1,600,000.00	押金保证金
小 计	1,600,000.00	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
济南茂鑫经贸有限公司	1,600,000.00	押金保证金
小 计	1,600,000.00	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
济南茂鑫经贸有限公司	1,600,000.00	押金保证金
小 计	1,600,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期应付款		21,012,974.32	17,593,611.28
一年内到期的租赁负债	38,329,975.89		
合 计	38,329,975.89	21,012,974.32	17,593,611.28

25. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	253,542.98	754,679.15	——
合 计	253,542.98	754,679.15	

26. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
租赁	36,851,967.45
合 计	36,851,967.45

27. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
融资租赁		18,751,239.59	12,862,329.44
合 计		18,751,239.59	12,862,329.44

28. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
预计退货	187,590.51	188,364.18	126,804.65	七天无理由退货

合 计	187,590.51	188,364.18	126,804.65	
-----	------------	------------	------------	--

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,550,000.00	13,652,000.00	360,000.00	15,842,000.00	专项补助
合 计	2,550,000.00	13,652,000.00	360,000.00	15,842,000.00	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,910,000.00		360,000.00	2,550,000.00	专项补助
合 计	2,910,000.00		360,000.00	2,550,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,270,000.00		360,000.00	2,910,000.00	专项补助
合 计	3,270,000.00		360,000.00	2,910,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省级服务业发展引导 资金	2,550,000.00		360,000.00	2,190,000.00	与资产相关
中央财政城镇保障性 安居工程专项资金		13,652,000.00		13,652,000.00	与资产相关
小 计	2,550,000.00	13,652,000.00	360,000.00	15,842,000.00	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省级服务业发 展引导资金	2,910,000.00		360,000.00	2,550,000.00	与资产相关
小 计	2,910,000.00		360,000.00	2,550,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省级服务业发 展引导资金	3,270,000.00		360,000.00	2,910,000.00	与资产相关
小 计	3,270,000.00		360,000.00	2,910,000.00	

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
山东世纪开元投资管理有限公司	20,000,001.00	20,000,001.00	
湖北芯屏科技有限公司	8,010,000.00	8,010,000.00	1,250,000.00
郭志强	6,189,319.00	6,189,319.00	2,856,000.00
江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）	5,950,000.00	5,950,000.00	2,222,222.00
济南集川企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,005,000.00	4,005,000.00	2,000,000.00
威海红土创业投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	
济南创新创业投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
巨能资本管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
深圳市创新投资集团有限公司	1,344,828.00	1,000,000.00	
任燕燕	345,680.00	345,680.00	144,000.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）	1,648,276.00		
山东红土创业投资有限公司	862,069.00		
朱双全	793,103.00		
济南聚元股权投资合伙企业（有限合伙）	517,241.00		
王刚	344,828.00		
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）	75,862.00		
合 计	54,586,207.00	50,000,000.00	8,472,222.00

(2) 其他说明

1) 2021 年度

① 经公司 2021 年第二次临时股东大会决议同意，公司申请增加注册资本 2,517,241.00 元，其中：深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）以货币 4,780.00 万元认缴注册

资本 1,648,276.00 元；朱双全以货币 2,300.00 万元认缴注册资本 793,103.00 元；深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）以货币 220.00 万元认缴股本 75,862.00 元。公司已于 2021 年 5 月收到上述投资款合计 73,000,000.00 元，其中计入股本 2,517,241.00 元，计入资本公积 70,482,759.00 元，并于 2021 年 5 月 14 日办妥工商变更登记手续。

② 经公司 2021 年 6 月 30 日临时股东大会决议同意，公司申请增加注册资本 2,068,966.00 元，其中：山东红土创业投资有限公司以货币 2,500.00 万元认缴注册资本 862,069.00 元；济南聚元股权投资合伙企业（有限合伙）以货币 1,500.00 万元认缴注册资本 517,241.00 元；深圳市创新投资集团有限公司以货币 1,000.00 万元认缴注册资本 344,828.00 元；王刚以货币 1,000.00 万元认缴注册资本 344,828.00 元。公司已于 2021 年 8 月和 9 月收到上述投资款合计 60,000,000.00 元，其中计入股本 2,068,966.00 元，计入资本公积 57,931,034.00 元，并于 2021 年 9 月 14 日办妥工商变更登记手续。

2) 2020 年度

① 经公司 2020 年 2 月 26 日临时股东大会决议同意，公司申请增加注册资本 2,746,567.00 元，其中：江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）以货币 3,000.00 万元认缴注册资本 74.91 万元；深圳市创新投资集团有限公司以货币 2,000.00 万元认缴注册资本 49.94 万元；威海红土创业投资合伙企业（有限合伙）以货币 3,000.00 万元认缴注册资本 74.91 万元；济南创新创业投资有限公司以货币 3,000.00 万元认缴注册资本 74.91 万元。公司已于 2020 年 3 月收到上述投资款合计 110,000,000.00 元，其中计入实收资本 2,746,567.00 元，计入资本公积 107,253,433.00 元，并于 2020 年 4 月 10 日办妥工商变更登记手续。

② 2020 年 8 月，股东郭志强、任燕燕和湖北芯屏科技有限公司分别实缴出资 1,047.20 万元、52.80 万元及 275.00 万元，公司收到上述投资款合计 13,750,000.00 元，计入实收资本 13,750,000.00 元。

③ 根据世纪开元有限公司 2020 年 8 月 17 日股东会决议和修改后章程规定，郭志强将其持有所占世纪开元有限公司 3.00% 股权（计 74.91 万元）以 3,000.00 万元转让给新股东巨能资本管理有限公司。世纪开元有限公司已于 2020 年 9 月 4 日办妥工商变更登记手续。

④ 根据世纪开元有限公司 2020 年 9 月 22 日召开的股东会决议和修改后章程规定，郭志强将其持有所占世纪开元有限公司 38.00% 的股权（计 948.814 万元）以 948.814 万元转让给新股东山东世纪开元投资管理有限公司；任燕燕将其持有所占世纪开元有限公司 2.00% 的股权（计 49.9376 万元）以 49.9376 万元转让给新股东山东世纪开元投资管理有限公司。

世纪开元有限公司已于 2020 年 9 月 29 日办妥工商变更登记手续。

⑤ 根据世纪开元有限公司股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，世纪开元有限公司采用整体变更方式设立股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币 5,000 万元，每股面值 1 元，折股份总额 5,000 万股，由世纪开元有限公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 9 月 30 日止经审计的净资产 278,266,142.50 元(其中：实收资本 24,968,789.00 元，资本公积 223,905,923.10 元，盈余公积 3,107,415.02 元，未分配利润 26,284,015.38 元)认购，溢余净资产 228,266,142.50 元计入资本公积—股本溢价。上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2020〕1511 号)。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	356,555,223.40	228,141,430.40	116,527,778.00
其他资本公积	3,439,184.22	700,270.98	
合 计	359,994,407.62	228,841,701.38	116,527,778.00

(2) 其他说明

1) 2021 年度

① 吸收投资增加资本公积—资本溢价 128,413,793.00 元，详见本财务报表附注五(一)30(2)1)之说明；

② 公司通过实际控制人郭志强和任燕燕控制的合伙企业集川咨询实施员工股权激励，按公允价值确认股份支付，增加资本公积—其他资本公积 2,738,913.24 元。

2) 2020 年度

① 溢价增资增加资本公积—资本溢价 107,253,433.00 元，详见本财务报表附注五(一)30(2)2)①之说明；

②净资产折股增加资本公积—股份溢价 4,360,219.40 元，详见本财务报表附注五(一)30(2)2)⑤之说明；

③ 公司通过实际控制人郭志强和任燕燕控制的合伙企业集川咨询实施员工股权激励，按公允价值确认股份支付，增加资本公积—其他资本公积 700,270.98 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	3, 547, 587. 21	267, 395. 61	2, 793, 125. 29
合 计	3, 547, 587. 21	267, 395. 61	2, 793, 125. 29

(2) 其他说明

1) 2021 年度

按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 3, 339, 944. 56 元。

2) 2020 年度

1) 按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 581, 685. 34 元。

2) 净资产折股减少法定盈余公积 3, 107, 415. 02 元, 详见本财务报表附注五(一)30(2)

2) ⑤之说明。

3) 2019 年度

按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 2, 593, 125. 29 元。

33. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	26, 255, 017. 20	8, 750, 889. 02	-9, 658, 873. 63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1, 761, 633. 81		
调整后期初未分配利润	28, 016, 651. 01	8, 750, 889. 02	-9, 658, 873. 63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	72, 040, 861. 63	44, 369, 828. 90	21, 002, 887. 94
减: 提取法定盈余公积	3, 339, 944. 56	581, 685. 34	2, 593, 125. 29
净资产折股		26, 284, 015. 38	
期末未分配利润	96, 717, 568. 08	26, 255, 017. 20	8, 750, 889. 02

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	901,378,638.06	601,998,418.33	673,302,578.09	445,728,301.35
其他业务收入	24,063,434.32	24,171,451.76	16,686,210.51	16,401,343.19
合 计	925,442,072.38	626,169,870.09	689,988,788.60	462,129,644.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	925,442,072.38	626,169,870.09	689,988,788.60	462,129,644.54

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	666,805,661.86	400,530,240.79
其他业务收入	18,567,379.70	18,575,193.69
合 计	685,373,041.56	419,105,434.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	深圳市骏飞实业有限公司	11,482,541.49	1.24
2	青岛蔚璐杰物资回收有限公司	8,240,299.48	0.89
3	北京京东世纪信息技术有限公司	4,608,144.33	0.50
4	长葛市宁宇金属有限公司	3,302,669.28	0.36
5	东莞盛德佳银饰有限公司	3,160,075.47	0.34
	小 计	30,793,730.05	3.33

2) 2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	青岛蔚璐杰物资回收有限公司	7,168,141.60	1.04
2	深圳市骏飞实业有限公司	5,035,775.43	0.73
3	张媛	4,863,869.02	0.70
4	北京京东世纪信息技术有限公司	3,765,262.11	0.55
5	东莞盛德佳银饰有限公司	2,252,923.12	0.33

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	小 计	23,085,971.28	3.35

3) 2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	张媛	5,371,917.91	0.78
	赵营恩	412,310.18	0.06
	张媛、赵营恩小计	5,784,228.09	0.84
2	王永凤	4,889,726.12	0.71
3	北京京东世纪信息技术有限公司	3,614,899.57	0.53
4	李卓锐	2,776,538.38	0.41
5	青岛蔚璐杰物资回收有限公司	1,725,663.72	0.25
	小 计	18,791,055.88	2.74

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
影像类产品	244,365,017.56	131,642,834.81	212,611,906.66	110,572,028.24
商务印刷类产品	301,368,824.56	200,499,797.61	251,727,358.19	167,350,562.87
包装印刷类产品	328,409,452.60	250,186,186.28	195,684,882.60	155,675,528.22
其他	51,298,777.66	43,841,051.39	29,964,641.15	28,531,525.21
小 计	925,442,072.38	626,169,870.09	689,988,788.60	462,129,644.54

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
影像类产品	254,451,879.43	112,004,540.51
商务印刷类产品	260,324,761.69	152,746,956.45
包装印刷类产品	136,890,466.01	113,466,220.95
其他	33,705,934.43	40,887,716.57
小 计	685,373,041.56	419,105,434.48

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	924,987,009.72	625,905,264.73	689,988,788.60	462,129,644.54
外销	455,062.66	264,605.36		
小 计	925,442,072.38	626,169,870.09	689,988,788.60	462,129,644.54

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
内销	685,373,041.56	419,105,434.48
外销		
小 计	685,373,041.56	419,105,434.48

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	925,442,072.38	689,988,788.60
在某一时段内确认收入		
小 计	925,442,072.38	689,988,788.60

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	5,651,542.06	6,213,620.11
小 计	5,651,542.06	6,213,620.11

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,684,188.78	908,546.72	1,121,373.08
教育费附加	728,326.58	393,398.06	490,483.40
地方教育附加	484,850.57	262,089.53	319,481.77
房产税	208,400.86	151,062.77	71,534.77
土地使用税	513,282.72	480,889.92	478,227.44
车船税	3,681.06	3,437.58	1,433.40
印花税	525,351.80	411,438.23	335,356.36

合 计	4,148,082.37	2,610,862.81	2,817,890.22
-----	--------------	--------------	--------------

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
电商费用	70,078,177.29	67,089,859.26	59,062,384.45
职工薪酬	63,351,895.90	49,389,096.08	57,845,788.55
物流运输费			60,041,393.72
办公费	2,137,065.08	1,954,793.73	2,116,980.05
劳务费	2,120,686.51	354,020.77	
租赁费	693,973.82	3,554,817.89	4,304,410.63
折旧与摊销	4,041,662.82	693,133.91	1,407,552.05
其他	2,912,695.90	1,282,448.54	1,452,698.88
合 计	145,336,157.32	124,318,170.18	186,231,208.33

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,901,773.27	14,719,143.84	20,261,448.84
办公费	3,980,042.38	3,711,226.82	5,463,919.03
房屋租赁费	484,657.63	2,702,088.87	2,702,603.90
咨询服务费	3,783,703.19	2,625,310.69	639,694.99
折旧与摊销	4,577,258.10	1,471,869.62	1,164,574.68
股份支付	2,044,387.23	509,749.85	
业务招待费	1,249,154.31	446,352.75	412,023.40
差旅费	160,492.59	370,238.02	306,710.30
其他	230,390.00	209,354.70	260,839.36
合 计	33,411,858.70	26,765,335.16	31,211,814.50

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

职工薪酬	36,408,067.24	30,523,437.29	22,386,284.49
材料及动力	1,166,761.88	1,431,786.60	4,363,387.81
折旧与摊销	1,426,139.42	805,813.05	926,587.94
其他	1,385,201.97	1,650,054.24	2,505,061.51
合 计	40,386,170.51	34,411,091.18	30,181,321.75

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	4,543,695.47	2,663,270.42	3,606,592.82
利息收入	-2,119,123.02	-1,470,893.64	-1,355,882.00
手续费	436,714.90	334,555.23	443,837.69
现金折扣	-217,934.07	-252,047.95	-297,017.71
汇兑损益	711.93		
合 计	2,644,065.21	1,274,884.06	2,397,530.80

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	2,958,362.80	8,538,105.20	7,947,780.78
与资产相关的政府补助[注]	360,000.00	360,000.00	360,000.00
代扣个人所得税手续费返还	15,848.97	16,203.89	38,512.80
增值税减免	67,558.55	920,672.11	1,700.29
合 计	3,401,770.32	9,834,981.20	8,347,993.87

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	2,555,736.38	1,670,125.43	106,712.33
合 计	2,555,736.38	1,670,125.43	106,712.33

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	123,552.38		
其中：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产生的公允价值变动收益	123,552.38		
合 计	123,552.38		

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	151,850.88	-652,900.10	78,050.61
合 计	151,850.88	-652,900.10	78,050.61

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-921,679.71	-735,100.64	-857,884.78
其他流动资产减值损失	-367,758.50		
合 计	-1,289,438.21	-735,100.64	-857,884.78

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法支付款项	139,314.56	41,823.70	965.58
违约收入	65,562.96		342,032.01
其他	91,939.11	17,985.24	23,252.47
合 计	296,816.63	59,808.94	366,250.06

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

非流动资产毁损报废损失	770,697.20	148,378.32	333,302.46
捐赠支出	10,000.00	225,000.00	
地方水利建设基金	954.69	58,543.89	70,431.23
其他	134,203.12	89,396.45	22,743.88
合 计	915,855.01	521,318.66	426,477.57

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,077,348.67	2,438,762.17	2,126,097.94
递延所得税费用	-447,908.75	1,325,805.77	-2,086,499.88
合 计	5,629,439.92	3,764,567.94	39,598.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	77,670,301.55	48,134,396.84	21,042,486.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,650,545.23	7,220,159.53	3,156,372.88
子公司适用不同税率的影响	867,417.07	653,888.87	-329,106.63
加计扣除的影响	-6,009,875.93	-3,897,554.89	-3,357,467.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	374,122.97	257,016.28	571,387.99
所得税优惠的影响	-1,252,769.42	-468,941.85	-1,588.99
所得税费用	5,629,439.92	3,764,567.94	39,598.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回承兑汇票保证金和平台保证金	104,081,389.73	77,106,515.87	75,769,138.84
收到押金保证金	1,615,957.99	1,286,418.10	889,450.27
收到利息收入	2,119,123.02	1,470,893.64	1,355,882.00

收到政府补助	16,610,362.80	8,538,105.20	7,947,780.78
其他	277,542.53	556,342.53	2,193,159.10
合 计	124,704,376.07	88,958,275.34	88,155,410.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付承兑汇票保证金和平台保证金	86,187,768.24	104,251,876.59	75,977,596.35
支付押金保证金	1,367,886.31	1,786,432.95	2,139,633.75
期间费用	84,884,828.99	94,805,483.49	139,864,566.26
其他	114,397.91	1,359,086.17	698,320.12
合 计	172,554,881.45	202,202,879.20	218,680,116.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回票据保证金	15,538,887.90	15,169,758.45	10,690,029.00
收到工程保证金	19,537,999.00		
合 计	35,076,886.90	15,169,758.45	10,690,029.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付票据保证金	14,498,324.26	15,538,887.90	16,926,679.97
工程保证金	10,706,000.00		
合 计	25,204,324.26	15,538,887.90	16,926,679.97

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到融资租赁款	15,052,500.00		
合 计	15,052,500.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租赁款	53,994,681.86	24,124,059.47	27,373,789.90
合 计	53,994,681.86	24,124,059.47	27,373,789.90

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	72,040,861.63	44,369,828.90	21,002,887.94
加: 资产减值准备	1,137,587.33	1,388,000.74	779,834.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,154,581.00	20,730,838.67	15,748,337.93
使用权资产折旧	25,105,478.20		
无形资产摊销	1,383,405.29	1,246,590.66	711,987.67
长期待摊费用摊销	434,499.48	1,026,767.22	1,145,034.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	770,697.20	148,378.32	333,302.46
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-123,552.38		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,544,407.40	2,663,270.42	3,606,592.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,555,736.38	-1,670,125.43	-106,712.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-466,441.61	1,325,805.77	-2,086,499.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	18,532.86		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-34,641,560.08	-36,818,702.30	-8,639,349.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	17,424,440.65	-33,991,834.83	-10,621,050.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,415,667.32	56,728,742.41	58,085,683.74
其他	2,738,913.24	700,270.98	

经营活动产生的现金流量净额	94,550,446.51	57,847,831.53	79,960,048.76
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			
融资租入长期资产		31,201,539.82	27,223,140.76
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	89,738,873.98	114,906,494.35	29,945,694.24
减: 现金的期初余额	114,906,494.35	29,945,694.24	48,365,739.56
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	-25,167,620.37	84,960,800.11	-18,420,045.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	89,738,873.98	114,906,494.35	29,945,694.24
其中: 库存现金	22,126.20	42,600.01	18,930.21
可随时用于支付的银行存款	83,896,704.57	104,123,539.78	22,399,492.56
可随时用于支付的其他货币资金	5,820,043.21	10,740,354.56	7,527,271.47
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			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	89,738,873.98	114,906,494.35	29,945,694.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,527,971.42	监管资金
货币资金	101,891,581.36	质押
合 计	110,419,552.78	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	11,000.00	监管资金
货币资金	120,825,766.49	质押
合 计	120,836,766.49	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	93,311,276.32	质押
无形资产	16,910,726.25	短期借款抵押
合 计	110,222,002.57	

2. 外币货币性项目

2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			167,894.37
其中：美元	26,333.48	6.3757	167,894.37

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
省级服务业发展引导资金	2,550,000.00		360,000.00	2,190,000.00	其他收益	济南市发展和改革委员会 《关于下达 2018 年省级服务业发展引导资金投资计划的通知》（济发改服务

						(2018) 442 号)
中央财政城镇保障性安居工程专项资金		13,652,000.00		13,652,000.00		济南市培育和发展住房租赁市场工作领导小组文件《关于调整济南市住房租赁市场发展试点专项资金拨付及使用方式的通知》(济租发〔2021〕5号)
小 计	2,550,000.00	13,652,000.00	360,000.00	15,842,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新技术企业财政补助	900,000.00	其他收益	济南市人民政府《关于印发济南市高新技术企业培育三年行动计划(2020-2022年)的通知》(济政字〔2020〕20号)、济南高新区智能装备产业发展中心《政策兑现拨付高新区创新创业政策扶持资金的通知》、山东省科学技术厅 山东省财政厅《关于印发〈山东省中小微企业升级高新技术企业财政补助资金管理办法〉的通知》(鲁科字〔2021〕48号)
稳岗扩岗专项支持计划补助	726,500.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅 山东省财政厅《关于印发企业稳岗扩岗专项支持计划实施方案的通知》(鲁人社字〔2020〕63号)、山东省人力资源和社会保障厅 山东省财政厅《关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知》(鲁人社函〔2020〕78号)、济南市人力资源和社会保障局 济南市发展和改革委员会 济南市工业和信息化局 济南市财政局 济南市扶贫开发领导小组办公室《关于印发济南市应对疫情落实稳就业政策实施细则的通知》(济人社发〔2020〕2号)
新旧动能转换中做大做强文化产业补助	500,000.00	其他收益	济南市人民政府《关于在新旧动能转换中做大做强文化产业的若干政策措施的通知》(济政字〔2020〕8号)
济南市扩消费、促发展专项资金补助	300,000.00	其他收益	济南市商务局 济南市财政局《关于做好2020年度济南市扩消费、促发展专项资金项目申报工作的通知》(济商务字〔2020〕84号)
企业研究开发财政补助	203,900.00	其他收益	济南市科学技术局 济南市财政局 国家税务总局济南市税务局《关于印发〈济南市企业研究开发财政补助实施办法〉的通知》(济科发〔2019〕74号)
省级工业专项发展资金补助	100,000.00	其他收益	山东省工业和信息化厅《关于印发〈山东省瞪羚、独角兽企业认定管理办法〉的通知》(鲁工信发〔2020〕8号)
批零餐饮业企业补助	100,000.00	其他收益	济南市商务局 济南市发展和改革委员会 济南市统计局《关于发放2020年度限上批零餐饮业企业奖励资金的通知》(济商务字〔2021〕94号)
加快生活服务业发展与促进消费升级项目补助	50,000.00	其他收益	济南高新区发展改革和科技经济部《2021年度济南高新区加快生活服务业发展与促进消费升级项目拟扶持企业公示》
失业保险稳岗扩围政策补助	29,962.80	其他收益	济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局《关于做好2021年失业保险稳岗扩围政策落实工作的通知》(济人社字〔2021〕31号)

三个街镇扶持资金	24,000.00	其他收益	上海流金岛经济城有限公司《企业发展扶持协议书》
高成长性企业补助	10,000.00	其他收益	山东省工业和信息化厅《关于进一步推动全省工业企业“小升规、规改股、股上市”的实施意见》(鲁工信发〔2019〕8号)
岗前培训补助	6,000.00	其他收益	济南市人民政府办公厅《关于印发济南市职业技能提升行动实施方案(2019-2021年)的通知》(济政办发〔2019〕20号)
国家科技型中小企业区级补助	4,000.00	其他收益	山东省科学技术厅《关于开展2020年科技型中小企业评价工作的通知》
知识产权(专利)专项资金补助	3,000.00	其他收益	济南市市场监督管理局 济南市财政局《关于印发〈济南市知识产权运营服务体系专项资金管理办法〉的通知》(济市监〔2020〕8号)
重点项目劳动竞赛补助	1,000.00	其他收益	济南市总工会《关于组织动员全市职工开展“建功‘十四五’建设强省会”创先争优劳动竞赛的实施意见》(济工〔2021〕12号)
小 计	2,958,362.80		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
省级服务业发展引导资金	2,910,000.00		360,000.00	2,550,000.00	其他收益	济南市发展和改革委员会《关于下达2018年省级服务业发展引导资金投资计划的通知》(济发改服务〔2018〕442号)
小 计	2,910,000.00		360,000.00	2,550,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目收入	2,400,000.00	其他收益	山东省发展和改革委员会《关于提报2019年度新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目的通知》(鲁发改重大办〔2019〕297号)
2018年山东省智能制造试点示范项目补助	2,000,000.00	其他收益	山东省工业和信息化厅《关于公布2018年山东省智能制造试点示范项目名单的通知》(鲁工信装〔2019〕40号)
济南市促进先进制造业和数字经济发展补助	1,800,000.00	其他收益	济南市人民政府《关于印发济南市促进先进制造业和数字经济发展的若干政策措施的通知》(济政发〔2019〕1号)
一次性吸纳就业补贴	500,000.00	其他收益	济南市人力资源和社会保障局 济南市发展和改革委员会 济南市工业和信息化局 济南市财政局 济南市扶贫开发领导小组办公室《关于印发济南市应对疫情落实稳就业政策实施细则的通知》(济人社发〔2020〕2号)
重点研发计划企业研究开发财政补助资金	341,400.00	其他收益	济南市科学技术局 济南市财政局 国家税务总局济南市税务局《关于印发〈济南市企业研究开发财政补助实施办法〉的通知》(济科发〔2019〕74号)
认定高新技术企业财政补助	300,000.00	其他收益	济南高新区《关于拨付2019年度认定高新技术企业财政补助(市级)的通知》

市级重点人才工程入选人员中期评估工作补助	300,000.00	其他收益	济南市人才工作领导小组办公室《关于开展2018年度市级重点人才工程入选人员中期评估工作的通知》
新旧动能转换补助	250,000.00	其他收益	济南高新区管委会办公室《关于印发济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策实施细则（试行）的通知》（济高管办字〔2019〕12号）
企业研究开发财政补助资金	203,900.00	其他收益	山东省科学技术厅 山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局《关于印发〈山东省企业研究开发财政补助实施办法〉的通知》（鲁科字〔2019〕91号）
中小微企业升级高新技术企业财政补助	200,000.00	其他收益	山东省科学技术厅《关于核实2020年山东省中小微企业升级高新技术企业财政补助企业名单的通知》、山东省财政厅 山东省科学技术厅《关于印发〈山东省小微企业升级高新技术企业财政补助资金管理办法〉的通知》（鲁财教〔2016〕59号）
中小微企业融资费用补贴	129,600.00	其他收益	济南市财政局《关于对中小微企业融资费用给予财政补贴的通知》（济财企〔2019〕3号）
稳岗补贴	78,205.20	其他收益	济南市人力资源和社会保障局 济南市发展和改革委员会 济南市工业和信息化局 济南市财政局 济南市扶贫开发领导小组办公室《关于印发济南市应对疫情落实稳就业政策实施细则的通知》（济人社发〔2020〕2号）、济南市人力资源和社会保障局 济南市财政局 济南市发展和改革委员会 济南市工业和信息化局《关于转发鲁人社字〔2019〕85号文件做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（济人社办字〔2019〕5号）
三个街镇扶持资金	25,000.00	其他收益	上海流金岛经济城有限公司《企业发展扶持协议书》
商贸流通业发展引导资金	10,000.00	其他收益	济南市商务局 济南市财政局《关于做好2019年度济南市商贸流通业发展引导资金项目申报工作的通知》（济商务字〔2019〕56号）
小 计	8,538,105.20		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
省级服务业发展引导资金	3,270,000.00		360,000.00	2,910,000.00	其他收益	济南市发展和改革委员会《关于下达2018年省级服务业发展引导资金投资计划的通知》（济发改服务〔2018〕442号）
小 计	3,270,000.00		360,000.00	2,910,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
济南市促进先进制造业和数字经济发展补助	1,300,000.00	其他收益	济南市人民政府《关于印发济南市促进先进制造业和数字经济发展的若干政策措施的通知》（济政发〔2019〕1号）
济南市供应链示范项目补助	1,160,000.00	其他收益	济南市商务局 济南市财政局《济南市供应链体系建设综合试点项目中期审核实施方案》（济商务字〔2018〕78号）

济南市供应链体系建设综合试点项目补助	1,020,000.00	其他收益	济南市商务局 济南市财政局《关于开展济南市供应链体系建设综合试点项目验收工作的通知》(济商务字〔2019〕60号)
重点平台型企业扶持补助	1,000,000.00	其他收益	济南市发展和改革委员会《关于2019年度重点平台型企业扶持资金支持计划的公示》
“蓝色汇智双百人才”项目补助	900,000.00	其他收益	山东省科学技术厅《山东省科学技术厅关于公布2019年度山东半岛国家自主创新示范区“蓝色汇智双百人才”人选的通知》(鲁科字〔2019〕22号)
商贸流通业发展引导资金	710,000.00	其他收益	济南市商务局 济南市财政局《关于做好2019年度济南市商贸流通业发展引导资金项目申报工作的通知》(济商务字〔2019〕56号)、济南市财政局 济南市商务局《关于做好济南市商贸流通业发展引导资金项目申报工作的通知》(济商务字〔2017〕66号)
济南市企业研究开发财政补助	520,600.00	其他收益	高新区科技经济运行局 高新区财政局 高新区国税局 高新区地税局《关于组织申报2018年济南市企业研究开发财政补助资金的通知》
泉城产业领军人才支持项目补助	400,000.00	其他收益	济南市重点人才工程工作小组办公室《2018年泉城产业领军人才支持计划申报公告》
山东省企业研究开发财政补助	305,700.00	其他收益	山东省科学技术厅《关于公示2018年山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》
中小微企业创新竞技行动项目补助	300,000.00	其他收益	山东省科学技术厅《关于组织实施第七届中国创新创业大赛(山东赛区)暨2018年山东省中小微企业创新竞技行动计划的通知》
三个街镇扶持资金	100,000.00	其他收益	上海流金岛经济城有限公司《企业发展扶持协议书》
资源综合利用产品增值税即征即退	62,298.78	其他收益	国家税务总局济南高新技术产业开发区税务局《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书)(济南高新税通〔2018〕6492号)
省本级贴息类业务贴息补助	60,892.00	其他收益	山东省促进就业创业贷款担保中心《关于办理省本级贴息类业务贴息的通知》(鲁人社就担〔2017〕1号)
知识产权补贴	50,000.00	其他收益	济南高新区市场监管局《济南高新区关于组织2019年度济南市第一批知识产权专项资金申报工作的通知》
企业研究开发财政补助	35,700.00	其他收益	山东省科学技术厅 山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局《关于组织申报山东省企业研究开发财政补助资金的通知》(鲁科字〔2019〕110号)
见习补贴	17,190.00	其他收益	中共济南市委办公厅 济南市人民政府办公厅《印发〈关于进一步引导和鼓励高校毕业生到基层工作的实施意见〉的通知》(济办发〔2018〕1号)
新旧动能转换补助	5,400.00	其他收益	济南高新技术产业开发区管理委员会办公室《关于印发济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策实施细则(试行)的通知》(济高管办字〔2019〕12号)
小计	7,947,780.78		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,318,362.80	8,898,105.20	8,307,780.78

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

1) 2021 年度

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
益好定制公司	设立	2021 年 5 月 26 日	300 万	100.00%

2) 2019 年度

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
如琢文化公司	设立	2019 年 10 月 29 日	300 万	100.00%

2. 合并范围减少

1) 2021 年度

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
深圳英杰公司	注销	2021 年 6 月 22 日	18,259.88	-371,658.05

2) 2020 年度

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
予信贸易公司	注销	2020 年 8 月 24 日		2,965,385.27
昌翰电子公司	注销	2020 年 8 月 17 日		-626.35
芳华电子公司	注销	2020 年 8 月 17 日		-94,056.44
云印电子公司	注销	2020 年 8 月 17 日		132.43

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
晨熙智能公司	山东济南	山东济南	生产和销售	100.00		设立
如琢文化公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		设立
人人美公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		非同一控制企业合并
济南东讯公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		同一控制企业合并
上海焦泥公司	上海	上海	销售	100.00		非同一控制企业合并

随忆坊公司	上海	上海	销售	100.00		同一控制企业合并
妙语橙公司	浙江杭州	浙江杭州	销售	100.00		设立
上海菊盛公司	上海	上海	销售	100.00		非同一控制企业合并
这里印公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		同一控制企业合并
忆影印公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		设立
济南诚盼公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		设立
益好定制公司	山东济南	山东济南	生产和销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7、五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的68.40%（2020年12月31日：91.78%；2019年12月31日：55.83%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	189,860,193.46	189,860,193.46	189,860,193.46		
应付账款	59,597,213.16	59,597,213.16	59,597,213.16		
其他应付款	11,234,492.44	11,234,492.44	11,234,492.44		
一年内到期的非 流动负债	38,329,975.89	41,271,114.78	41,271,114.78		
租赁负债	36,851,967.45	37,922,398.66		37,562,215.48	360,183.18
小 计	335,873,842.40	339,885,412.50	301,963,013.84	37,562,215.48	360,183.18

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	222,308,719.11	222,308,719.11	222,308,719.11		
应付账款	51,730,750.30	51,730,750.30	51,730,750.30		
其他应付款	2,195,228.29	2,195,228.29	2,195,228.29		
一年内到期的 非流动负债	21,012,974.32	22,090,617.90	22,090,617.90		
长期应付款	18,751,239.59	19,079,590.86		19,079,590.86	
小 计	315,998,911.61	317,404,906.46	298,325,315.60	19,079,590.86	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,021,750.00	15,324,075.00	15,324,075.00		
应付票据	166,077,309.93	166,077,309.93	166,077,309.93		
应付账款	48,460,791.40	48,460,791.40	48,460,791.40		
其他应付款	2,429,452.57	2,429,452.57	2,429,452.57		
一年内到期的 非流动负债	17,593,611.28	19,502,255.70	19,502,255.70		
长期应付款	12,862,329.44	13,407,714.17		13,407,714.17	
小 计	262,445,244.62	265,201,598.77	251,793,884.60	13,407,714.17	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2020年12月31日:人民币0.00元;2019年12月31日:人民币15,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			140,123,552.38	140,123,552.38
交易性金融资产和其他非流动金融资产			140,123,552.38	140,123,552.38
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			140,123,552.38	140,123,552.38
理财产品投资			140,123,552.38	140,123,552.38
持续以公允价值计量的资产总额			140,123,552.38	140,123,552.38

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品投资以其成本代表公允价值核算。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东世纪开元投资管理有限公司	山东济南	投资	1,000 万元人民币	36.64	36.64

(2) 本公司最终控制方是郭志强、任燕燕。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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
赵振	公司副总经理
郭海冰	公司副总经理
杨平彩	公司董事
李帅帅	公司董事
郭家春	郭志强的兄弟
蔡婧婧	赵振的配偶
蔡淑敏	蔡婧婧的姐妹
杨芳	杨平彩的姐妹

韩锋	董事刘敏的配偶
杨光	独立董事李彬的配偶
李爽英	监事张钰的配偶
张玮	监事张钰的兄弟
谭宁	监事张钰兄弟的配偶
孙曼	核心技术人员张文兄弟的配偶
湖北鼎龙控股股份有限公司	持股 5%以上的法人或一致行动人
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	持股 5%以上的法人或一致行动人
青岛安特君合企业管理咨询有限公司	关联自然人控制或担任董高的法人
青岛安特君合信息科技有限公司	关联自然人控制或担任董高的法人
山东斯马特国际商务咨询有限公司	高管郭海冰持股 90%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东斯马特国际商务咨询有限公司	红酒		459,924.00	288,794.50

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖北鼎龙控股股份有限公司	商务印刷、包装印刷产品	16,559.29	876.11	13,088.50
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	商务印刷、包装印刷产品	37,437.61	14,955.75	15,611.33
青岛安特君合企业管理咨询有限公司	商务印刷类产品		1,344.25	
青岛安特君合信息科技有限公司	商务印刷类产品	2,250.44	2,993.81	
山东斯马特国际商务咨询有限公司	商务印刷、包装印刷类产品	893.81		
蔡淑敏	影像类产品		68.90	
郭海冰	影像类、商务印刷类产品	94.69		
郭家春	影像类产品		528.30	
韩锋	影像类产品			11.70

李帅帅	影像类、商务 印刷类产品		47.21	53.42
李爽英	影像类产品			75.47
孙曼	商务印刷、包 装印刷类产品			1,311.50
谭宁	影像类产品		9.43	
杨芳	影像类产品		41.00	
杨光	影像类产品		12.08	
杨平彩	影像类产品		83.33	136.07
张玮	影像类产品		2.64	5.75

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	金融机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕	业务 类型	备注
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强	北京银行	15,902,146.82	2021/7/15	2022/1/15	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强	北京银行	1,192,035.72	2021/10/14	2022/4/14	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强	北京银行	8,840,141.68	2021/10/28	2022/4/28	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强	北京银行	7,060,000.00	2021/11/25	2022/5/25	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强	北京银行	5,938,093.40	2021/12/29	2022/6/29	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强、任燕燕	民生银行	4,562,724.96	2021/7/30	2022/1/30	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强、任燕燕	民生银行	13,433,842.58	2021/9/28	2022/3/28	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强、任燕燕	民生银行	584,627.35	2021/10/21	2022/4/21	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	5,388,455.50	2021/7/22	2022/1/22	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	183,036.08	2021/7/28	2022/1/28	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	742,179.96	2021/8/5	2022/2/5	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯 公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	180,175.90	2021/8/30	2022/2/28	否	应付 票据	本公司同时提 供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯	齐鲁银行	366,245.00	2021/9/10	2022/3/10	否	应付	本公司同时提

公司、郭志强、任燕燕						票据	供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	2,490,517.77	2021/9/23	2022/3/23	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	295,097.89	2021/9/28	2022/3/28	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	1,500,000.00	2021/12/17	2022/6/17	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	齐鲁银行	391,027.60	2021/12/30	2022/6/30	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	青岛银行	100,299.45	2021/10/28	2022/4/28	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	青岛银行	3,406,537.64	2021/11/4	2022/5/4	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	青岛银行	318,750.00	2021/11/11	2022/5/11	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	青岛银行	2,466,077.94	2021/11/18	2022/5/18	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	青岛银行	1,223,368.05	2021/12/3	2022/6/3	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	青岛银行	2,913,115.40	2021/12/9	2022/6/9	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、济南东讯公司、郭志强、任燕燕	青岛银行	5,552,519.51	2021/12/23	2022/6/23	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、郭志强、任燕燕、赵振、蔡婧婧	中信银行	1,070,838.96	2021/7/8	2022/1/8	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、郭志强、任燕燕、赵振、蔡婧婧	中信银行	1,498,864.29	2021/8/19	2022/2/19	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、郭志强、任燕燕、赵振、蔡婧婧	中信银行	6,846,073.03	2021/8/26	2022/2/26	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
晨熙智能公司、郭志强、任燕燕、赵振、蔡婧婧	中信银行	1,499,724.62	2021/9/2	2022/3/2	否	应付票据	本公司同时提供保证金质押
郭志强、任燕燕	慧与租赁有限公司	829,158.96	2019/4/30	2022/4/29	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、晨熙智能	江苏金融租赁股份有限公司	637,929.25	2020/1/15	2022/12/15	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	3,366,321.26	2020/6/28	2024/5/25	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	362,743.33	2019/7/12	2022/6/12	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	3,164,088.50	2020/9/24	2023/8/24	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保

	公司						
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	324,369.94	2020/11/10	2022/10/10	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	2,080,762.78	2020/11/10	2023/10/10	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	123,982.27	2019/8/26	2022/7/26	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	3,097,982.32	2021/1/25	2023/12/25	否	融资租赁	
郭志强、任燕燕、本公司	君创国际融资租赁有限公司	3,362,737.31	2020/10/10	2023/10/9	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	中远海运租赁有限公司	3,031,600.00	2020/11/17	2023/11/16	否	融资租赁	同时提供资产抵押担保
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	3,600,628.31	2021/4/6	2024/3/6	否	融资租赁	
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	5,150,353.99	2021/5/19	2024/4/19	否	融资租赁	
郭志强、任燕燕、本公司	中远海运租赁有限公司	4,458,109.00	2021/8/30	2024/7/30	否	融资租赁	
郭志强、任燕燕、本公司	江苏金融租赁股份有限公司	2,790,421.25	2021/5/25	2024/4/25	否	融资租赁	
郭志强、任燕燕、本公司	中远海运租赁有限公司	3,501,567.00	2021/10/13	2024/9/13	否	融资租赁	
郭志强、任燕燕、本公司	中远海运租赁有限公司	5,978,403.00	2021/11/29	2024/10/29	否	融资租赁	
郭志强、任燕燕、本公司、 济南东讯公司	远东国际金融租赁有限公司	4,263,569.04	2021/5/26	2024/5/26	否	融资租赁	

3. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,317,867.99	2,842,702.09	2,714,959.70

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款				
	山东斯马特国际商务咨询有限公司			38,000.00
小 计				38,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	15,000	661,600	
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	15,000		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		[注]	
可行权权益工具数量的确定依据		持股平台员工受让股权	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,439,184.22	700,270.98	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,738,913.24	700,270.98	

[注] 公司该次股权激励授予日权益工具的每股公允价值以最近外部机构投资者的入股价确定

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据公司第一届董事会第八次会议决议，公司拟申请向社会公开发行普通股（A 股），募集资金数额将根据市场情况和向投资者询价情况确定。本次募集资金投资项目围绕公司主

营业务开展，投资金额合计 81,577.28 万元，拟投入募集资金 78,577.28 万元。本次募集资金投资项目基本情况（按轻重缓急顺序）如下：

单位：万元		
项目名称	项目投资 总额	募集资金 投资额
智能印刷产业园项目	46,000.00	43,000.00
世纪开元文化创意产业园	11,664.95	11,664.95
信息化中心建设项目	6,697.96	6,697.96
全国门店建设及品牌推广项目	5,214.37	5,214.37
补充流动资金	12,000.00	12,000.00
小 计	81,577.28	78,577.28

本次发行上市募集资金到位前，公司可根据各项目的实际进度，以自有资金或银行借款支付项目所需款项；本次发行募集资金到位前，公司将根据项目实际建设进度自筹资金先期投入，募集资金到位后置换已预先投入的自筹资金支付的款项。

（二）或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为印刷产品的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	7,130,774.11	-7,130,774.11	
合同负债		6,310,419.57	6,310,419.57
其他流动负债		820,354.54	820,354.54

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	11,711,469.56	-1,195,711.95	10,515,757.61
固定资产	193,013,457.98	-65,814,756.67	127,198,701.31
其他非流动资产	35,285,636.90	-14,106,503.84	21,179,133.06
使用权资产		114,348,488.45	114,348,488.45
长期待摊费用	1,625,517.21	-1,105,414.96	520,102.25
应付账款	51,730,750.30	-329,626.49	51,401,123.81
一年内到期的非流动负债	21,012,974.32	9,981,252.15	30,994,226.47

租赁负债		39,523,834.11	39,523,834.11
长期应付款	18,751,239.59	-18,751,239.59	
盈余公积	267,395.61	-59,752.96	207,642.65
未分配利润	26,255,017.20	1,761,633.81	28,016,651.01

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	2,240,885.70
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	33,027.52
合 计	2,273,913.22

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	4,543,695.47
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	56,268,595.08
售后租回交易产生的相关损益	

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	80,169,688.43	100.00	208,059.86	0.26	79,961,628.57
合 计	80,169,688.43	100.00	208,059.86	0.26	79,961,628.57

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,231,635.77	100.00	281,442.83	0.37	75,950,192.94
合 计	76,231,635.77	100.00	281,442.83	0.37	75,950,192.94

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,835,353.82	100.00	48,449.60	0.09	55,786,904.22
合 计	55,835,353.82	100.00	48,449.60	0.09	55,786,904.22

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,126,567.58	208,059.86	5.04	5,617,447.52	281,442.83	5.01
内部关联方组合	76,043,120.85			70,614,188.25		
小 计	80,169,688.43	208,059.86	0.26	76,231,635.77	281,442.83	0.37

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	968,992.05	48,449.60	5.00
内部关联方组合	54,866,361.77		
小 计	55,835,353.82	48,449.60	0.09

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4, 104, 422. 62	205, 221. 13	5. 00	5, 606, 038. 29	280, 301. 91	5. 00
1-2 年	15, 902. 61	1, 590. 26	10. 00	11, 409. 23	1, 140. 92	10. 00
2-3 年	6, 242. 35	1, 248. 47	20. 00			
小 计	4, 126, 567. 58	208, 059. 86	5. 04	5, 617, 447. 52	281, 442. 83	5. 01

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	968, 992. 05	48, 449. 60	5. 00
1-2 年			
2-3 年			
小 计	968, 992. 05	48, 449. 60	5. 00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	21, 052, 603. 95	23, 674, 446. 40	55, 835, 353. 82
1-2 年	18, 084, 244. 74	52, 557, 189. 37	
2-3 年	41, 032, 839. 74		
合 计	80, 169, 688. 43	76, 231, 635. 77	55, 835, 353. 82

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	281, 442. 83	-73, 382. 97						208, 059. 86
合 计	281, 442. 83	-73, 382. 97						208, 059. 86

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	48, 449. 60	1, 429, 398. 95				1, 196, 405. 72		281, 442. 83

合 计	48,449.60	1,429,398.95				1,196,405.72		281,442.83
-----	-----------	--------------	--	--	--	--------------	--	------------

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	85,260.69	-36,811.09						48,449.60
合 计	85,260.69	-36,811.09						48,449.60

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		1,196,405.72	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳英杰公司	货款	1,196,405.72	公司注销	无	是
小 计		1,196,405.72			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
晨熙智能公司	72,440,698.74	90.36	
上海禹臻信息技术有限公司	1,066,937.50	1.33	53,346.88
这里印公司	804,060.23	1.00	
山东玲珑轮胎股份有限公司	793,692.60	0.99	39,684.63
妙语橙公司	763,959.24	0.95	
小 计	75,869,348.31	94.64	93,031.51

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
晨熙智能公司	59,094,939.52	77.52	
这里印公司	11,519,182.75	15.11	

深圳市骏飞实业有限公司	4,525,939.18	5.94	226,296.96
东港股份有限公司	338,467.49	0.44	16,923.37
北京京东世纪信息技术有限公司	152,088.40	0.20	7,604.42
小 计	75,630,617.34	99.21	250,824.75

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
晨熙智能公司	41,414,595.87	74.17	
这里印公司	11,519,183.47	20.63	
深圳英杰公司	1,779,410.13	3.19	
北京京东世纪信息技术有限公司	207,969.56	0.37	10,398.48
柯尼卡美能达办公系统(中国)有限公司	201,500.00	0.36	10,075.00
小 计	55,122,659.03	98.72	20,473.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,990,065.55	100.00	549,351.48	5.00	10,440,714.07
合 计	10,990,065.55	100.00	549,351.48	5.00	10,440,714.07

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,111,206.35	100.00	478,814.67	2.38	19,632,391.68
合 计	20,111,206.35	100.00	478,814.67	2.38	19,632,391.68

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41, 534, 098. 11	100. 00	285, 533. 16	0. 69	41, 248, 564. 95
合 计	41, 534, 098. 11	100. 00	285, 533. 16	0. 69	41, 248, 564. 95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8, 791, 901. 40			17, 824, 801. 85		
账龄组合	2, 198, 164. 15	549, 351. 48	24. 99	2, 286, 404. 50	478, 814. 67	20. 94
其中：1 年以内	755, 252. 30	37, 762. 61	5. 00	881, 439. 65	44, 071. 98	5. 00
1-2 年	289, 597. 00	28, 959. 70	10. 00	213, 852. 85	21, 385. 29	10. 00
2-3 年	3, 652. 85	730. 57	20. 00	949, 762. 00	189, 952. 40	20. 00
3-4 年	939, 662. 00	281, 898. 60	30. 00	21, 350. 00	6, 405. 00	30. 00
4-5 年	20, 000. 00	10, 000. 00	50. 00	6, 000. 00	3, 000. 00	50. 00
5 年以上	190, 000. 00	190, 000. 00	100. 00	214, 000. 00	214, 000. 00	100. 00
小 计	10, 990, 065. 55	549, 351. 48	5. 00	20, 111, 206. 35	478, 814. 67	2. 38

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	39, 173, 463. 03		
账龄组合	2, 360, 635. 08	285, 533. 16	12. 10
其中：1 年以内	999, 874. 49	49, 993. 72	5. 00
1-2 年	1, 087, 889. 64	108, 788. 96	10. 00
2-3 年	21, 350. 00	4, 270. 00	20. 00
3-4 年	16, 400. 00	4, 920. 00	30. 00
4-5 年	235, 120. 95	117, 560. 48	50. 00
小 计	41, 534, 098. 11	285, 533. 16	0. 69

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	9,547,153.70	18,037,410.77	39,920,937.52
1-2 年	289,597.00	882,683.58	1,348,289.64
2-3 年	3,652.85	949,762.00	21,350.00
3-4 年	939,662.00	21,350.00	16,400.00
4-5 年	20,000.00	6,000.00	227,120.95
5 年以上	190,000.00	214,000.00	
合 计	10,990,065.55	20,111,206.35	41,534,098.11

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	44,071.98	21,385.29	413,357.40	478,814.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,479.85	14,479.85		
--转入第三阶段		-365.29	365.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,170.48	-6,540.15	68,906.48	70,536.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,762.61	28,959.70	482,629.17	549,351.48

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	49,993.72	108,788.96	126,750.48	285,533.16
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-10,692.64	10,692.64		
—转入第三阶段		-94,976.20	94,976.20	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,770.90	-3,120.11	191,630.72	193,281.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,071.98	21,385.29	413,357.40	478,814.67

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	448,185.67	11,135.00	67,600.00	526,920.67
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-54,394.48	54,394.48		
—转入第三阶段		-2,135.00	2,135.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-343,797.47	45,394.48	57,015.48	-241,387.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	49,993.72	108,788.96	126,750.48	285,533.16
-----	-----------	------------	------------	------------

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方资金往来	8,791,901.40	17,824,801.85	39,173,463.03
押金保证金	1,802,354.16	1,805,061.85	1,541,997.00
应收暂付款	340,471.11	234,691.36	326,138.18
备用金	55,338.88	246,651.29	492,499.90
合 计	10,990,065.55	20,111,206.35	41,534,098.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
晨熙智能公司	关联方资金往来	6,029,428.79	1 年以内	54.86	
益好定制公司	关联方资金往来	900,942.23	1 年以内	8.20	
济南慧谷电子科技有限公司	押金保证金	153,597.00	1-2 年	1.40	15,359.70
		737,462.00	3-4 年	6.71	221,238.60
济南东讯公司	关联方资金往来	881,182.74	1 年以内	8.02	
上海焦泥公司	关联方资金往来	264,698.63	1 年以内	2.41	
小 计		8,967,311.39		81.60	236,598.30

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
晨熙智能公司	关联方资金往来	15,013,250.86	1 年以内	74.65	
人人美公司	关联方资金往来	606,295.53	1 年以内	3.01	
		447,401.32	1-2 年	2.22	
济南慧谷电子科技有限公司	押金保证金	153,597.00	1 年以内	0.76	7,679.85
		737,462.00	2-3 年	3.67	147,492.40
济南诚盼公司	关联方资金往来	385,415.92	1 年以内	1.92	
阿里巴巴(山东)技术有限公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	0.80	8,000.00
		200,000.00	1-2 年	0.99	20,000.00
小 计		17,703,422.63		88.02	183,172.25

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
晨熙智能公司	关联方资金往来	33,997,476.82	1 年以内	81.85	
人人美公司	关联方资金往来	1,147,401.32	1 年以内	2.76	
济南慧谷电子科技有限公司	押金保证金	737,462.00	1-2 年	1.78	73,746.20
济南诚盼公司	关联方资金往来	730,783.59	1 年以内	1.76	
深圳英杰公司	关联方资金往来	700,794.43	1 年以内	1.69	
小 计		37,313,918.16		89.84	73,746.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	100,282,879.40		100,282,879.40	35,449,972.66		35,449,972.66
合 计	100,282,879.40		100,282,879.40	35,449,972.66		35,449,972.66

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,824,712.10		25,824,712.10
合 计	25,824,712.10		25,824,712.10

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
晨熙智能公司	20,026,461.27	61,105,231.21		81,131,692.48		
如琢文化公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
人人美公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
济南东讯公司	2,118,539.70	105,231.21		2,223,770.91		
深圳英杰公司	500,000.00		500,000.00			
上海焦泥公司	850,000.00	500,000.00		1,350,000.00		

随忆坊公司	1,043,218.17			1,043,218.17		
妙语橙公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海菊盛公司	880,000.00	500,000.00		1,380,000.00		
这里印公司	3,031,753.52	122,444.32		3,154,197.84		
忆影印公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
济南诚盼公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
益好定制公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	35,449,972.66	65,332,906.74	500,000.00	100,282,879.40		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
晨熙智能公司	20,000,000.00	26,461.27		20,026,461.27		
如琢文化公司	70,000.00	2,930,000.00		3,000,000.00		
人人美公司	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00		
济南东讯公司	1,081,493.93	1,037,045.77		2,118,539.70		
深圳英杰公司	500,000.00			500,000.00		
上海焦泥公司	350,000.00	500,000.00		850,000.00		
随忆坊公司	343,218.17	700,000.00		1,043,218.17		
妙语橙公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海菊盛公司	380,000.00	500,000.00		880,000.00		
这里印公司	3,000,000.00	31,753.52		3,031,753.52		
忆影印公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
济南诚盼公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	25,824,712.10	9,625,260.56		35,449,972.66		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
晨熙智能公司	15,450,440.00	4,549,560.00		20,000,000.00		
如琢文化公司		70,000.00		70,000.00		
人人美公司	100,000.00			100,000.00		

济南东讯公司	1,081,493.93			1,081,493.93		
深圳英杰公司	500,000.00			500,000.00		
上海焦泥公司	350,000.00			350,000.00		
随忆坊公司	343,218.17			343,218.17		
上海菊盛公司	380,000.00			380,000.00		
这里印公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	21,205,152.10	4,619,560.00		25,824,712.10		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	545,821,145.92	392,508,493.07	395,707,433.14	291,214,433.77
其他业务收入	11,665,209.50	11,618,863.71	16,092,815.47	15,948,564.48
合 计	557,486,355.42	404,127,356.78	411,800,248.61	307,162,998.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	557,486,355.42	404,127,356.78	411,800,248.61	307,162,998.25

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	574,027,496.52	387,512,018.21
其他业务收入	15,483,457.12	15,644,623.30
合 计	589,510,953.64	403,156,641.51

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17,858,227.54	13,629,388.38	18,655,753.75
材料及动力			933,149.09
折旧与摊销	1,275,229.21	745,600.10	764,694.65
其他	56,740.26	538,349.14	2,300,487.93

合 计	19,190,197.01	14,913,337.62	22,654,085.42
-----	---------------	---------------	---------------

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	2,303,252.73	1,620,262.42	106,712.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-481,740.12		
合 计	1,821,512.61	1,620,262.42	106,712.33

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.92	18.02	16.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.76	14.22	11.00

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.89		1.39	0.89	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.70		1.30	0.70	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,040,861.63	44,369,828.90	21,002,887.94
非经常性损益	B	4,669,353.21	9,376,434.79	7,133,569.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	67,371,508.42	34,993,394.11	13,869,318.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	307,065,995.04	136,544,014.31	115,541,126.37
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	73,000,000.00	110,000,000.00	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.00	9.00	
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	G	60,000,000.00	13,750,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00	4.00	
股份激励增加归属于公司普通股股东的净资产	I	2,738,913.24	700,270.98	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00	6.00	
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} + \frac{G \times H}{K+I} + \frac{J \times K}{K}$	402,039,215.81	246,162,397.58	126,042,570.34
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.92%	18.02%	16.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.76%	14.22%	11.00%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,040,861.63	44,369,828.90
非经常性损益	B	4,669,353.21	9,376,434.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	67,371,508.42	34,993,394.11
期初股份总数	D	50,000,000	50,000,000
发行新股或债转股等增加股份数	E	2,517,241	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F	7	
发行新股或债转股等增加股份数	G	2,068,966	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
报告期月份数	I	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$J = D + E \times \frac{F}{I} + G \times \frac{H}{I}$	51,985,632	50,000,000
基本每股收益	$K = A/J$	1.39	0.89
扣除非经常损益基本每股收益	$L = C/J$	1.30	0.70

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	140,123,552.38			系本期末公司购买理财产品所致
存货	115,668,252.61	81,948,372.24	41.15%	主要系公司规模扩大备货增加所致
一年内到期的非流动资产	182,385.70	1,540,909.94	-88.16%	主要系公司融资租赁保证金减少所致
在建工程	33,426,991.05	2,742,716.24	1,118.75%	主要系新增智能印刷产业园职工公寓项目建设所致
使用权资产	126,845,534.51			系 2021 年执行新租赁准则所致
长期待摊费用	5,352,248.33	1,625,517.21	229.26%	主要系房屋装修费增加所致
其他非流动资产	4,927,985.94	35,285,636.90	-86.03%	主要系设备转固所致
合同负债	2,071,117.08	5,805,224.32	-64.32%	主要系 2021 年末收到的合同预收款较上年末少所致
应交税费	5,037,056.87	3,342,888.31	50.68%	主要系应交企业所得税增加所致
其他应付款	11,234,492.44	2,195,228.29	411.77%	主要系收到较多投标保证金所致
一年内到期的非流动负债	38,329,975.89	21,012,974.32	82.41%	主要系一年内到期的应付租赁款项增加所致
其他流动负债	253,542.98	754,679.15	-66.40%	主要系 2021 年末收到的合同预收款较上年末少所致
租赁负债	36,851,967.45			系 2021 年执行新租赁准则所致
长期应付款		18,751,239.59	-100.00%	系 2021 年执行新租赁准则转入租赁负债列报所致
递延收益	15,842,000.00	2,550,000.00	521.25%	主要系收到与资产有关的政府补助所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	925,442,072.38	689,988,788.60	34.12%	主要系销售规模增加所致
营业成本	626,169,870.09	462,129,644.54	35.50%	主要系销售规模增加相应成本增加所致
税金及附加	4,148,082.37	2,610,862.81	58.88%	主要系销售增加,计提附加税费增加所致
财务费用	2,644,065.21	1,274,884.06	107.40%	主要系租赁负债摊销的利息费用增加所致
其他收益	3,401,770.32	9,834,981.20	-65.41%	主要系 2021 年度收到政府补助减少所致

投资收益	2,555,736.38	1,670,125.43	53.03%	主要系公司理财产品购入增加相应收益增加所致
公允价值变动收益	123,552.38			主要系 2021 年底交易性金融资产资产增加所致
信用减值损失	151,850.88	-652,900.10	-123.26%	主要系坏账损失减少所致
资产减值损失	-1,289,438.21	-735,100.64	75.41%	主要系其他流动资产损失增加所致
营业外收入	296,816.63	59,808.94	396.27%	主要系无法支付款项增加所致
营业外支出	915,855.01	521,318.66	75.68%	主要系非流动资产处置损失增加所致
所得税费用	5,629,439.92	3,764,567.94	49.54%	主要系应纳税所得税额增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	245,732,260.84	123,256,970.56	99.37%	主要系公司销售回款较为及时和收到增资款所致
应收账款	5,351,457.13	920,542.45	481.34%	主要原因系公司期末应收大客户深圳市骏飞实业有限公司款项增加所致。
预付款项	20,389,891.22	11,081,625.14	84.00%	主要原因系公司预付原材料备货货款增加所致。
存货	81,948,372.24	45,864,770.58	78.67%	主要原因系公司规模扩大备货增加
一年内到期的非流动资产	1,540,909.94	342,387.46	350.05%	主要系融资租赁保证金增加所致
其他流动资产	11,711,469.56	19,221,969.41	-39.07%	主要系增值税留底税额减少以及待摊租赁费用减少所致
其他非流动资产	35,285,636.90	15,842,794.64	122.72%	主要系预付设备款增加所致
短期借款		15,021,750.00	-100.00%	系归还借款所致
应付票据	222,308,719.11	166,077,309.93	33.86%	主要原因系银行承兑汇票结算增加所致
预收款项		7,130,774.11	-100.00%	系执行新收入准则，预收货款转列合同负债所致
合同负债	5,805,224.32			系执行新收入准则，预收货款转列合同负债所致
长期应付款	18,751,239.59	12,862,329.44	45.78%	主要系应付融资租赁款项增加所致
预计负债	188,364.18	126,804.65	48.55%	主要系预计退款额增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	124,318,170.18	186,231,208.33	-33.25%	主要系 2020 年度执行新收入准

				则，物流费用转列主营业务成本所致
财务费用	1,274,884.06	2,397,530.80	-46.83%	主要系融资租赁利息费用减少所致
投资收益	1,670,125.43	106,712.33	1465.07%	主要系理财产品收益增加所致
信用减值损失	-652,900.10	78,050.61	-936.51%	主要系坏账损失增加所致
营业外收入	59,808.94	366,250.06	-83.67%	主要系罚款收入减少所致
所得税费用	3,764,567.94	39,598.06	9,406.95%	主要系应纳税所得税额增加所致

世纪开元智印互联科技集团股份有限公司

二〇二二年五月五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022

第3

月1



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为世纪开元智印互联科技集团股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为世纪开元智印互联科技集团股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资格，经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjh/sjypggbg/202011/t20201102_385509.html

仅为世纪开元智印互联科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

391

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

叶怀敏

Full Name 叶怀敏
Sex 男
Date of Birth 1982-02-23
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 330327198202236011
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000011803
No. of Certificate

发证日期: 2009 年 09 月 21 日
Date of Issuance

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Authorized Institute of CPAs

2021 检

仅为世纪开元智网互联科技集团股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



仅为世纪开元智印互联科技集团股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。