证券代码:600551　　证券简称:时代出版　　公告编号:临2022-029

时代出版传媒股份有限公司关于收到上海证券交易所《关于公司2021年年度报告信息披露监管工作函》的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

时代出版传媒股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年6月2日收到上海证券交易所下发的《关于时代出版传媒股份有限公司2021年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】0555号)(以下简称“《监管函》”),《监管函》具体内容如下:

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号－年度报告的内容与格式》(以下简称《格式准则第2号》)、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求,我部对你公司2021年年度报告进行了事后审核。根据本所《股票上市规则》第13.1.1条规定,请你公司进一步补充披露下述信息。

一、关于公司贸易业务

根据年报及相关公告,公司主营新闻出版及贸易业务。2021年公司贸易业务收入51.88亿元,占总收入比重65.73%,同比增长26.57%。结合贸易业务开展情况,请公司补充披露以下信息。

1.年报披露,公司应收账款账面余额10.11亿元,计提坏账准备 4.21 亿元。其中,按单项计提坏账准备的应收账款有2.9 亿元,坏账准备计提比例96.79%;按组合计提坏账的应收账款中,应收境外客户贸易款1223.31 万元,坏账准备计提比例57.08%;应收境内客户贸易款合计金额3.39亿元,分有担保客户和无担保客户,坏账计提比例分别为2%、6.49%。此外,报告期末账龄在3-4年的应收账款为2.37亿元,上年年报披露的期末账龄在2-3年的应收账款为2957.09万元,两者不匹配。请公司补充披露:(1)区分贸易业务及非贸易业务,分别列示近两年应收账款账龄分布金额及变动情况,分析变动原因,并说明相关账龄分布披露是否有误;(2)列示按单项计提坏账准备应收账款对应客户名称、是否为公司关联方、相关交易情况、发生坏账原因、时间、追偿措施,并披露近三年销售金额(如有)及期末回款情况;(3)按照贸易业务开展主体,披露近两年主要经营数据、境内外贸易业务开展情况,包括但不限于销售金额、对应主要贸易品种、业务模式、担保物管理及授信模式、期末应收账款、账龄及期后回款情况等,分析应收境外客户贸易款坏账计提比例较多的原因;(4)贸易业务前十大客户情况,包括但不限于成立时间、是否为新增客户、合作时长、是否为公司关联方、销售金额、应收账款余额、期后回款情况、账龄及坏账计提比例等;并核实贸易业务上下游之间是否存在关联关系或潜在利益安排,贸易业务是否均具备商业实质,相关应收款项是否存在坏账风险。请年审会计师对上述问题发表意见。

2.年报披露,公司预付款项期末金额3.7亿元,同比增长47.83%,公司称主要系预付采购商品贸易款增多所致。请公司补充披露:(1)前十大预付供应商名称、成立时间、是否为新增供应商、合作时长、与公司的关联关系、贸易品种、采购金额、货物交付结算条件、交付进度、预付款项余额及账龄等;(2)结合贸易品种、货物交付结算条件等,分析预付款项同比增长较多的原因及合理性,是否与贸易业务规模相匹配,对应产品交付是否存在延期风险。请年审会计师对上述问题发表意见。

3.年报披露,公司其他应收款期末账面余额1.87亿元,同比增长9.36%。其中预付款转入、应收暂付款金额分别为8433.17 万元、2543.71万元,占比 44.92%、13.37%。请公司补充披露:(1)区分全部其他应收款、其他应收款中预付款转入、应收暂付款,分别列示前五名往来对象、与公司的关联关系、交易金额、应收余额、形成原因、账龄及坏账计提情况;(2)结合相关交易背景、协议约定货物交付结算安排、供应商业务经营和与公司关联情况等,说明有关预付款转入其他应收款对应交易是否均具备商业实质,是否存在相关方侵占公司利益的情形。请年审会计师对上述问题发表意见。

4.年报披露,公司存货账面价值12.64亿元,占总资产比重17.02%。其中,库存商品账面价值11.25亿元。请公司补充披露:(1)区分贸易及非贸易业务板块,分别列示相关存货构成及占比、对应跌价准备计提情况;(2)结合贸易业务货物流转,包括但不限于货物存放形式、出入库管理、周转率等,分析相关存货规模及占比情况与贸易业务规模是否匹配。请年审会计师对上述问题发表意见。

二、其他

5.年报披露,公司应收票据期末账面余额1.38亿元,其中期末未终止确认金额1.23亿元,占比 89.13%,同比增加45.7个百分点。筹资活动现金流中,收到与支付票据和信用证保证金分别为5308.07万元、1439.91万元,请公司补充披露:(1)区分银行承兑汇票和商业承兑汇票,披露未终止确认应收票据的主要客户桩型、金额和银行名称(如有);分别披露报告期应收票据背书、贴现、持有到期的金额及同比变动情况;(2)结合客户结构、主要银行、信用证政策、票据结算支付方式变化等,分析未终止确认的应收票据同比增加较多的原因及合理性,相关票据是否存在坏账风险;(3)结合货物结算模式,分析收到和支付票据保证金列在筹资活动现金流而非经营活动现金流的原因,相关结算安排的合理性。请年审会计师对问题(2)、(3)发表意见。

6. 年报披露, 公司其他非流动金融资产中权益工具投资5.9亿元, 信托产品期初金额9697万元,期末无余额。报告期用第三层次公允价值对权益工具投资进行后续计量;用第二层次公允价值对信托产品进行计量,产生公允价值变动损失 7125.45 万元。请公司补充披露:(1)相关投资项目的具体情况,包括但不限于底层资产、最终资金使用方、投资份额、对应经营效益及投资收益情况,分析产生公允价值变动损失的原因,核实相关投资是否存在变相流入关联方或潜在利益相关方的情形;(2)对信托产品采用第二层次公允价值、权益工具投资采用第三层次公允价值核算的原因,相关参数选取及合理性,是否存在损失确认不充分的情形。请年审会计师对上述问题发表意见。

针对前述问题,公司依据《格式准则第2号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求,认为不适用或因特殊原因确实不便披露的,应当说明无法披露的原因。

请你公司书面回复我部并履行信息披露义务,同时按要求对定期报告作相应修订和披露。

《工作函》涉及的内容较多、工作量较大,且中介机构需在履行相应的内部审核程序后方可出具核查意见,公司及全体董事、监事、高级管理人员将认真落实本工作函的各项要求,公司将尽快完成回复工作并及时披露。公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn),敬请广大投资者及时关注公司公告,注意投资风险。

特此公告。

时代出版传媒股份有限公司

董事会

2022年6月22日

证券代码:600551　　证券简称:时代出版　　公告编号:临2022-030

时代出版传媒股份有限公司关于2021年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

时代出版传媒股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到上海证券交易所上市公司管理一部下发的《关于时代出版传媒股份有限公司2021年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】0555号)(以下简称“《监管函》”)。

公司收到《监管函》后高度重视,立即组织相关人员及审计机构就相关问题逐项核查工作,现就《监管函》中的有关问题回复如下:

问题1:年报披露,公司应收账款账面余额10.11亿元,计提坏账准备4.21亿元。其中,按单项计提坏账准备的应收账款有2.9亿元,坏账准备计提比例96.79%;按组合计提坏账的应收账款中,应收境外客户贸易款1223.31万元,坏账准备计提比例57.08%;应收境内客户贸易款合计金额3.39亿元,分有担保客户和无担保客户,坏账计提比例分别为2%、6.49%。此外,报告期末账龄在3-4年的应收账款为2.37亿元,上年年报披露的期末账龄在2-3年的应收账款为2957.09万元,两者不匹配。

请公司补充披露:(1)区分贸易业务及非贸易业务,分别列示近两年应收账款账龄分布金额及变动情况,分析变动原因,并说明相关账龄分布披露是否有误;(2)列示按单项计提坏账准备应收账款对应客户名称、是否为公司关联方、相关交易情况、发生坏账原因、时间、追偿措施,并披露近三年销售金额(如有)及期末回款情况;(3)按照贸易业务开展主体,披露近两年主要经营数据、境内外贸易业务开展情况,包括但不限于销售金额、对应主要贸易品种、业务模式、担保物管理及授信模式、期末应收账款、账龄及期后回款情况等,分析应收境外客户贸易款坏账计提比例较多的原因;(4)贸易业务前十大客户情况,包括但不限于成立时间、是否为新增客户、合作时长、是否为公司关联方、销售金额、应收账款余额、期后回款情况、账龄及坏账计提比例等;并核实贸易业务上下游之间是否存在关联关系或潜在利益安排,贸易业务是否均具备商业实质,相关应收款项是否存在坏账风险。请年审会计师对上述问题发表意见。

公司回复:

一、区分贸易业务及非贸易业务,分别列示近两年应收账款账龄分布金额及变动情况,分析变动原因,并说明相关账龄分布披露是否有误。

(1)公司近两年应收账款账龄分布金额及变动情况如下:

①非商品贸易业务(含图书批发零售业务)形成的应收款项

单位:元

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日	变动
1年以内	254,055,071.92	362,020,115.86	-107,965,043.94
1至2年	106,497,496.53	23,675,175.89	82,822,320.64
2至3年	14,444,977.17	9,830,476.60	4,614,500.57
3至4年	6,346,652.02	6,024,951.35	321,700.67
4至5年	4,162,028.52	2,853,324.03	1,308,704.49
5年以上	35,083,680.35	34,546,772.13	536,908.22
小 计	420,589,906.51	438,950,815.86	-18,360,909.35

②商品贸易业务(图书批发零售业务除外)形成的应收款项

单位:元

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日	变动
0-6个月	333,806,852.97	260,145,298.32	73,661,554.65
7-12个月	14,850,260.93	17,969,534.78	-3,119,273.85
1至2年	4,213,488.16	11,343,722.52	-7,130,234.36
2至3年	7,260,203.98	19,740,452.23	-12,480,248.25
3年以上	230,586,642.24	225,531,175.86	5,055,466.38
小 计	590,717,448.28	534,730,183.71	55,987,264.57

(2)公司应收账款账龄变动原因

2021年末,公司非商品贸易业务(含图书批发零售业务)形成的应收款项较上期末减少1,836.09万元, 其中1年以内的应收账款较上期末减少10,796.50万元,1至2年的应收账款较上期末增加8,282.23万元,变动原因主要系受财政拨款进度影响,公司部分应收免费教材款账龄由上年1年以内变为本年1至2年所致,公司已按预期信用损失率计提了坏账准备。

2021年末,公司商品贸易业务(图书批发零售业务除外)形成的应收款项较上期末增加5,598.73万元, 其中0-6个月的应收账款较上期末增加7,366.16万元,6个月以上的应收账款合计较上期末减少1,767.43万元,变动原因主要系公司商品贸易业务规模2021年度较上期增长较多导致商品贸易业务 (图书批发零售业务除外) 形成的应收款项金额总体增加,但6个月以上应收账款收回情况较好。公司贸易业务对下游客户的结算模式主要有现销模式和赊销模式,公司与客户在合同中约定结算模式,其中现销模式为款到发货,赊销模式账期一般在1-6个月。公司贸易业务正常应收账款的实际账期通常不超过6个月。

(3)说明相关账龄分布披露是否有误

公司根据各业务板块信用风险的差异划分账龄组合, 进行账龄分析并计提坏账准备,其中非商品贸易业务按账龄划分为1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上共6个账龄段, 商品贸易业务按账龄划分为0-6个月、7-12个月、1-2年、2-3年、3年以上共5个账龄段,两种业务账龄段划分区间不同。2019年前,公司年报按业务板块分别披露,2019年报开始,年报披露格式调整,公司将商品贸易业务中账龄为3年以上的应收账款全部计入3-4年的账龄组合中,此披露格式从2019年沿用至今,造成3-4年的应收账款并非仅为3-4年这个账龄段,还包括商品贸易业务4年以上的应收账款,因此造成2020年、2021年两年从2-3年过渡到3-4年的账龄分布不衔接,该现象是披露格式不同造成的,不影响两种业务账龄段划分和披露的准确性。

二、列示按单项计提坏账准备应收账款对应客户名称、是否为公司关联方、相关交易情况、发生坏账原因、时间、追偿措施,并披露近三年销售金额(如有)及期末回款情况。

于2021年12月31日,按单项计提坏账准备的应收账款

单位:元

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
山东泉林集团有限公司	120,878,888.36	120,878,888.36	100.00
HUAYAN GROUP LIMITED, MACAO	48,113,628.03	48,113,628.03	100.00
江苏可一文化产业集团股份有限公司	16,832,435.20	13,474,431.76	80.05
北京莲歌舞台艺术有限公司	13,840,317.00	13,840,317.00	100.00
河南科迪乳业股份有限公司	10,713,420.39	10,713,420.39	100.00
高阳县鹏森纺织品有限公司	9,527,665.85	9,527,665.85	100.00
江苏九龙包装有限公司	9,305,241.15	9,305,241.15	100.00
青岛东昌隆纸品有限公司	6,919,103.23	962,447.26	13.91
人民时代教育科技有限公司	5,319,373.67	5,319,373.67	100.00
哈尔滨三环印刷包装机械有限责任公司	5,052,020.00	5,052,020.00	100.00
CRALAY CO. LTD	3,563,853.05	3,563,853.05	100.00
江苏晟彼特特种线缆有限公司	2,719,696.20	2,719,696.20	100.00
安徽时代创美包装有限公司	2,581,538.80	2,581,538.80	100.00
蚌埠市海峰印刷有限责任公司	2,065,896.88	2,065,896.88	100.00
池州现在彩色印务有限公司	1,791,571.96	1,791,571.96	100.00
烟台鸿振商贸有限公司	1,767,996.18	1,767,996.18	100.00
安徽大奇贸易有限公司	1,726,080.00	1,726,080.00	100.00
青岛金庄天缘国际贸易有限公司	1,325,189.54	1,325,189.54	100.00
南京凤凰艺术教育有限公司	1,273,172.17	1,273,172.17	100.00
山东博文集团有限公司	1,184,805.48	1,184,805.48	100.00
其他各明细户(金额均在100万元以下,共739户)	23,504,716.95	23,504,716.95	100.00
合 计	290,006,610.09	280,691,950.68	96.79

单项计提坏账准备的应收账款按贸易业务和非贸易业务分类列示如下:

类别	账面余额(元)	坏账准备(元)	计提比例(%)
贸易业务	239,770,857.50	233,814,201.53	97.52
非贸易业务	50,235,752.59	46,877,749.15	93.32
合 计	290,006,610.09	280,691,950.68	96.79

上述单项计提坏账准备的应收账款客户的具体情况如下:

客户名称	业务类型及业务内容	是否为公司关联方	发生坏账原因	开始发生逾期的时间	追偿措施
山东泉林集团有限公司	贸易,纸张	否	客户破产重整	2019年	参与重整计划
HUAYAN GROUP LIMITED, MACAO	贸易,舞台设备	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2019年	已诉讼并查封客户股权等资产
江苏可一文化产业集团股份有限公司	非贸易,图书	否	客户面临多起法律诉讼,还款能力受限	2020年	积极催要货款
北京莲歌舞台艺术有限公司	贸易,舞台设备	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2019年	已诉讼并查封客户股权等资产
河南科迪乳业股份有限公司	非贸易,包装物	否	客户已申请破产清算,无法偿还	2019年	积极催要货款
高阳县鹏森纺织品有限公司	贸易,棉纱	否	客户无还款能力	2017年	判决后无可执行财产
江苏九龙包装有限公司	贸易,纸张	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2021年	已通过法律途径追讨货款
青岛东昌隆纸品有限公司	贸易,纸板	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2020年	对方提供了抵押物,一审已胜诉,目前对方提出再审申请
人民时代教育科技有限公司	非贸易,图书	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2021年	已通过法律途径追讨货款
哈尔滨三环印刷包装机械有限责任公司	贸易,机械设备	否	客户未按合同约定付款	2018年	已轮候查封其地上资产,法院已出具终本裁定
CRALAY CO. LTD	贸易,水产品	否	客户无还款能力	2018年	判决后无可执行财产
江苏晟彼特特种线缆有限公司	贸易,铜杆	否	客户无还款能力	2018年	判决后无可执行财产
安徽时代创美包装有限公司	贸易,纸张	否	该客户逾期未付款,公司已起诉	2020年	庭前调解,截至目前已回清全部款项。
蚌埠市海峰印刷有限责任公司	贸易,纸张、耗材	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2021年	已胜诉,正在强制执行中。已追回部分欠款。
池州现在彩色印务有限公司	贸易,纸张	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2018年	已胜诉,企业已破产清算,公司依法申报债权,但企业无资产可供受偿。
烟台鸿振商贸有限公司	非贸易,粘合剂、增稠剂	否	客户无还款能力	2017年	判决后无可执行财产
安徽大奇贸易有限公司	贸易,空调	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2015年	追回欠款240.99万元,剩余欠款对方暂时无资产可供执行,法院已出具终本裁定。
青岛金庄天缘国际贸易有限公司	贸易,棉纱	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2017年	判决后无可执行财产
南京凤凰艺术教育有限公司	非贸易,图书	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2020年	积极催要货款
山东博文集团有限公司	贸易,棉纱	否	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	2017年	判决后无可执行财产

上述单项计提坏账准备的应收账款客户的近三年销售金额(如有)及期末回款情况:

单位:元

客户名称	发生坏账时间	近三年销售金额			近三年回款情况			
		2021年度	2020年度	2019年度	2022年1月至今	2021年度	2020年度	2019年度
山东泉林集团有限公司	2019年	-	-	-	100,000.00	-	-	-
HUAYAN GROUP LIMIT-ED, MACAO	2019年	-	-	-	-	-	-	17,961,518.44
江苏可一文化产业集团股份有限公司1	2020年	35,216,154.10	26,596,665.63	23,034,162.44	-	22,099,261.99	23,720,294.34	22,274,345.64
北京莲歌舞台艺术有限公司	2019年	-	-	-	-	-	-	-
河南科迪乳业股份有限公司2	2019年	-	855,460.00	7,523,691.23	-	12,729.10	1,355,708.80	3,425,000.00
高阳县鹏森纺织品有限公司	2017年	-	-	-	-	-	-	-
江苏九龙包装有限公司	2021年	7,714,451.67	11,811,783.72	-	-	1,530,000.00	8,690,994.24	-
青岛东昌隆纸品有限公司3	2020年	-	-	5,968,720.45	-	-	-	-
人民时代教育科技有限公司4	2021年	-	5,319,373.67	-	-	-	-	-
哈尔滨三环印刷包装机械有限责任公司	2018年	-	-	-	-	-	-	-
CRALAY CO.LTD	2018年	-	-	-	-	-	-	-
江苏晟彼特特种线缆有限公司	2018年	-	-	-	-	-	-	-
安徽时代创美包装有限公司5	2020年	-	13,545,428.23	39,909,774.67	2,581,538.80	10,357,483.76	7,488,435.33	42,726,200.09
蚌埠市海峰印刷有限责任公司	2021年	-	11,509,149.29	6,337,802.30	-	1,582,141.33	8,751,570.29	5,599,507.26
池州现在彩色印务有限公司	2018年	-	-	-	-	-	-	-
烟台鸿振商贸有限公司	2017年	-	-	-	-	-	-	-
安徽大奇贸易有限公司	2015年	-	-	-	-	-	2,409,920.00	-
青岛金庄天缘国际贸易有限公司	2017年	-	-	-	-	-	-	-
南京凤凰艺术教育有限公司	2020年	-	9,043,172.17	11,071,706.68	1,000,000.00	-	7,770,000.00	13,868,723.86
山东博文集团有限公司	2017年	-	-	-	-	-	-	-

上表中单项计提坏账准备的应收账款客户, 有2家存在应收账款逾期后继续发生销售的情况,主要系客户尚有还款能力,为保障应收账款的收回,故未立即停止相关业务,明细见下文注1、注2。

注1:江苏可一文化产业集团股份有限公司2020年下半年起回款出现逾期并涉及多起诉讼,故公司2020年末对其应收账款单项计提坏账准备。考虑到该公司尚有一定的还款能力,为了保障应收账款的回收,公司并未立即终止与其合作,该公司2021年陆续偿还了部分前期欠款,但2022年至今未继续还款。

注2:河南科迪乳业股份有限公司2019年应收账款发生逾期,考虑到彼时该公司尚有一定的还款能力,为了保障应收账款的回收,公司并未立即终止与其业务。该公司2019年应收账款发生逾期后,2020年和2021年累计回款1,368,437.90元。

注3:青岛东昌隆纸品有限公司业务主要发生于2019年,2020年应收账款发生逾期,公司对其应收账款单项计提坏账准备并提起诉讼。因该公司提供了不动产抵押,故按扣除抵押价值后的金额计提坏账准备。

注4:人民时代教育科技有限公司业务发生于2020年下半年,2021年应收账款发生逾期,公司对其应收账款单项计提坏账准备并提起诉讼。

注5:安徽时代创美包装有限公司的应收账款2020年发生逾期,公司对其应收账款单项计提坏账准备并提起诉讼,后双方达成庭前和解,该公司已于2022年3月还清所有欠款。

三、按照贸易业务开展主体,披露近两年主要经营数据、境内外贸易业务开展情况,包括但不限于销售金额、对应主要贸易品种、业务模式、担保物管理及授信模式、期末应收账款、账龄及期后回款情况等,分析应收境外客户贸易款坏账计提比例较多的原因。

1. 按照贸易业务开展主体,披露近两年主要经营数据、境内外贸易业务开展情况,包括但不限于销售金额、对应主要贸易品种、业务模式、担保物管理及授信模式、期末应收账款、账龄及期后回款情况等

公司贸易业务的开展主体主要有安徽时代创新科技投资发展有限公司(以下简称创新科技)、安徽出版印刷物资有限公司(以下简称印刷物资)和安徽时代物资股份有限公司(以下简称时代物资),各主体近两年主要经营数据、境内外贸易业务开展情况如下:

(1)创新科技

①主要经营数据

项目	2021年度(元)	2020年度(元)
营业收入	4,053,279,089.02	3,178,681,624.48
净利润	16,162,573.28	14,514,197.21
经营活动现金净流量	-95,151,970.06	149,306,804.56

注:本年度营业收入增长较多,而经营活动现金流为负的主要原因为2021年下半年看好棉纱等贸易品种未来行情,加强备货(期末存货余额较上期增加156,791,770.31元)、加大预付货款(经营性应收项目较上期增加32,805,046.99元)以便提前锁定价格,导致经营活动现金净流量为负数。上述采购备货及预付货款已在2022年实现销售回款。

②境内外贸易业务开展情况

创新科技成立于2008年,主要承接时代出版借壳科大创新上市之后科大创新原有企业的管理及运营。2011年开始从事贸易业务,目前主要从事棉纱、塑料颗粒、化工原料、木浆等商品的内外贸业务。

A.主要贸易品种及销售金额

贸易品种	业务类型	销售金额(元)		
		2021年度	2020年度	变动比例
棉纱	内贸	2,651,781,803.49	1,966,807,529.28	34.83%
塑料粒子	内贸	600,868,063.81	595,896,716.45	0.83%
化工原料	内贸	314,985,542.16	120,017,540.42	162.45%
木浆	内贸	127,340,717.75	203,948,569.97	-37.56%
纸	内贸	83,316,824.34	112,267,017.47	-25.79%
五金产品	内贸	69,148,825.72	3,630,063.66	1804.89%
牛奶	内贸	46,196,083.71	4,723,571.67	877.99%
纺织品	外贸	41,205,383.24	58,825,117.01	-29.96%
板材	内贸	8,072,003.78	13,268,973.50	-39.17%
其他	内贸、外贸	615,235.28	1,531,405.07	-59.83%
合计		3,943,530,483.28	3,080,916,504.50	28.00%

变动比例超过30%的原因:

a. 棉纱业务较上期增长34.83%,主要原因系2021年棉纱业务出现波段行情,行业景气度较上年提升所致。

b. 化工原料业务较上期增长162.45%,主要原因系该业务的主要产品为氢氧化钴,下游产品为电池正极材料。创新科技与上海格派新能源股份有限公司(该公司为目前为新能源领域主流企业,主力供应宁德时代等新能源龙头企业)等公司接触开展业务,符合国家新能源产业发展的战略方向。

c. 木浆业务较上期下降37.56%,主要原因系创新科技对客户进行筛选优化,剔除部分客户的业务所致。

d. 五金产品业务较上期增长1804.89%,主要原因系创新科技拓展相应销售渠道所致。

e. 牛奶业务较上期增长877.99%,主要原因系该业务是创新科技新开发的业务,现阶段处于发展期,增长较快。

f. 板材及其他业务分别上期下降39.17%和59.83%,主要原因系受疫情影响,订单减少所致。

B.业务模式

创新科技内贸业务约占贸易总规模的99%,外贸业务约占贸易总规模的1%。

内贸业务:创新科技掌握渠道资源,且具有大宗采购的价格优势。创新科技接到客户订单后(客户预付定金一般10%-25%),从国内、国外选取优质供应商,经评审合格后,向供应商下达采购订单,结算方式主要有信用证(国外供应商)(进口业务99%以上采用信用证结算)、现款现货或银行承兑汇票支付。从结算条件看,货到付款占比约60%,款到发货占比约40%。采取款到发货模式的,预付比例一般为100%,预付到收货周期一般30-60天。下游销售方面,创新科技联系下游客户提货或送至客户指定地点由客户签收,完成向下游客户的销售,结算方式一般为现款现货或银行承兑汇票支付,部分优质客户给予一定的信用期,一般不超过6个月。上述销售结算方式中款到发货占比约94%,货到收款占比约6%。

外贸业务:出口主要通过积累的老客户、广交会等获取客户,根据国外客户订单,从国内进行采购,港口装箱发货。国内采购渠道为经评审合格后的优质供应商,采购结算方式主要为现款现货(预付比例以合同约定为准,通常为30%-100%)或银行承兑汇票支付。与下游客户的结算方式主要有现汇和信用证结算。

C.担保物管理及授信模式

创新科技外贸业务中未开立出口信用证的业务通过中国出口信用保险公司投保;内贸业务中进口业务通过控制货权、款到发货的模式控制风险,其他内贸业务中给予客户赊销账期的业务会通过购买保险公司的信用保险进行风险控制。

D.期末应收账款前十户及期后回款情况:

2021年12月31日:

单位:元

客户名称	应收账款期末余额	账龄	是否在信用期内	期末单项计提的坏账准备	发生坏账前的合作年限	发生坏账原因	期后回款情况
HUAYAN GROUP LIMITED, MACAO	48,113,628.03	3年以上	否	48,113,628.03	3年	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	-
合肥欣鼎化工科技有限公司	19,438,869.06	0-6个月	是	-	/	/	19,438,869.06
北京莲歌舞台艺术有限公司	13,840,317.00	3年以上	否	13,840,317.00	3年	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	-
安徽昶铁物资有限公司	10,282,405.98	0-6个月	是	-	/	/	10,282,405.98
高阳县鹏森纺织品有限公司	9,527,665.85	3年以上	否	9,527,665.85	5年	逾期未付款,客户面临多起法律诉讼	-
芜湖夏鑫新型材料科技有限公司	4,967,117.57	0-6个月	是	-	/	/	4,967,117.57
合肥杰事杰新材料股份有限公司	4,117,369.41	0-6个月	是	-	/	/	4,117,369.41
CRALAY CO. LTD1	3,563,853.05	3年以上	否	3,563,853.05	1年	客户无还款能力	-
SRG APPAREL PLC2	2,787,196.65	3年以上	否	-	/	/	1,080,000.00
江苏晟彼特特种线缆有限公司	2,719,696.20	3年以上	否	2,719,696.20	2年	客户无还款能力	-
合计	119,358,118.80			77,765,160.13			39,885,762.02

注1:CRALAY CO. LTD合作1年发生坏账系当时创新科技风控管理不完善,后创新科技发现客户存在信用风险,及时停止相关业务。

注2:SRG APPAREL PLC.已按3年以上账龄全额计提坏账准备。

E.应收账款账龄

单位:元

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日
0-6个月	41,208,513.07	40,135,802.75
7-12个月	32,996.03	3,426,942.28
1至2年	63,553.44	2,662,053.44
2至3年	-	2,232,198.55
3年以上	96,663,759.82	103,813,755.19
合计	137,968,822.36	152,270,752.21

注:3年以上账龄应收账款主要客户及坏账准备计提相关情况详见期末应收账款前十户及期后回款情况。

(2)印刷物资

①主要经营数据

项目	2021年度(元)	2020年度(元)
营业收入(母公司数据,不含控股子公司时代物资,下同)	691,424,283.03	596,601,888.06
净利润	4,567,554.31	-78,575,997.43
经营活动现金净流量	-16,391,508.39	-52,702,671.45

注:印刷物资2020年度净利润与经营活动现金净流量基本匹配。本年度营业收入增长较多,而经营活动现金流为负的主要原因为时代物资自2021年9月起进入清算关闭流程,印刷物资公司承接其部分业务。因银行授信额度不足以覆盖新承接业务,公司银行承兑支付的比例降低、现金支付的比例提升,导致经营性现金流量为负。

②境内外贸易业务开展情况

印刷物资(原安徽省印刷物资公司)始建于1978年,是时代出版的全资子公司。公司成立之初主要以印刷物资供应为主的贸易,后逐步开展与主业相关的纸张、油墨、印刷辅材等相关贸易业务。

A.主要贸易品种及销售金额

单位:元

贸易品种	业务类型	销售金额(不含税)		
		2021年度	2020年度	变动比例
印刷纸张	内贸	618,906,335.67	457,694,840.01	35.22%
印刷材料	内贸	40,328,733.91	27,676,225.64	45.72%
专用材料	内贸	20,874,576.19	90,143,232.87	-76.84%
印刷机械	内贸	9,359,115.05	19,772,956.63	-52.67%
印刷配件	内贸	150,023.22	108,171.13	38.69%
合计		689,618,784.04	595,395,426.28	15.83%

变动比例超过30%的原因:

a. 印刷纸张业务较上期增长35.22%,主要原因系本年印刷纸张销售行情较好,公司扩大业务规模所致。

b. 印刷材料业务较上期增长45.72%,主要原因系本年印刷材料销售行情较好,公司扩大业务规模所致。

c. 专用材料业务较上期下降76.84%,主要原因系印刷物资本年将部分自营业务改为代理业务所致。

d. 印刷机械业务较上期下降52.67%,主要原因系印刷设备销售减少所致。

e. 印刷配件业务较上期增长38.69%,主要原因系本年印刷配件销售行情较好,公司扩大业务规模所致。

B.业务模式

印刷物资贸易业务均为内贸业务,业务模式为:印刷物资向上游付款采购后,上游凭印刷物资发货通知,将货物发往印刷物资指定仓库或者指定地点,然后对外销售。近年来由于纸张等原材料价格波动较大,公司加大预付方式占比以提前锁定采购价格。除上述预付款外也有货到付款,印刷物资向上游采购货物后,上游赊销给印刷物资货物,上游凭印刷物资发货通知将货物发往指定仓库或者指定地点,经收货人、仓库确认品种、规格、数量、质量无误等相关产品信息后依据合同约定时间支付货款。印刷物资的采购渠道基本为向生产厂家直接采购。采购和销售的结算方式以合同为准, 主要方式有现汇 (预付比例一般为30%-100%)、银行承兑汇票等。采购结算方式中货到付款占比约70%,款到发货占比约30%,采取款到发货模式的,预付比例一般为30-100%,预付到收货周期一般30-60天。销售结算方式中货到收款占比约85%,款到发货占比约15%,部分优质客户给予一定的信用期,账期一般不超过3-6个月。

C.担保物管理及授信模式

根据印刷物资相关管理制度规定,赊销金额在200万元以上的客户需提供担保,根据客户资质及信用,除央企、大型国企外,其他客户均需要提供厂房土地等固定资产担保抵押。抵押物需办理他项权证,按照评估价值采用最高额担保,按不超过60%的固定资产评估价值给予客户赊销额度。在额度内的账期管理,原则上不超过客户收到货物后的6个月。

D.期末应收账款前十户及期后回款情况:

2021年12月31日:

单位:元

客户名称	应收账款期末余额	账龄	是否在信用期内	期末单项计提的坏账准备	发生坏账前的合作年限	发生坏账原因	期后回款情况
山东泉林集团有限公司	120,878,888.36	3年以上	否	120,878,888.36	3年	客户破产重整	100,000.00
山东光华纸业集团有限公司	38,861,487.46	0-6个月	是	-	/	/	31,697,630.80
广西金桂浆纸业有限公司	36,714,905.03	0-6个月	是	-	/	/	36,714,905.03
安徽新华印刷股份有限公司	25,987,641.82	0-6个月	是	-	/	/	25,987,641.82
友元办公联盟(天津)股份有限公司	20,907,897.32	0-6个月	是	-	/	/	20,907,897.32
安徽国方纸品有限公司	19,662,574.85	0-6个月	是	-	/	/	18,544,443.07
安徽省