

西安環球印務股份有限公司

2021 年半年度財務報告

(未經審計)



2021 年 08 月

一、審計報告

半年度報告是否經過審計

是 否

公司半年度財務報告未經審計。

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編制單位：西安環球印務股份有限公司

單位：元

項目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流動資產：		
貨幣資金	282,530,029.32	296,624,721.80
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	9,957,871.11	33,913,870.18
應收賬款	338,867,770.39	287,169,493.41
應收款項融資		
預付款項	225,647,036.09	152,413,987.61
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	4,258,489.75	9,442,270.29
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	118,038,429.94	96,504,467.68
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		

其他流动资产	14,416,021.79	10,024,497.02
流动资产合计	993,715,648.39	886,093,307.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,987,273.37	85,043,354.69
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	253,420,753.19	286,058,352.64
在建工程	25,064,379.77	18,142,444.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,367,895.43	
无形资产	28,859,495.80	30,346,671.07
开发支出		
商誉	180,434,209.14	180,616,731.32
长期待摊费用	7,911,084.38	8,536,673.48
递延所得税资产	4,761,364.83	4,664,147.18
其他非流动资产	29,861,454.72	
非流动资产合计	647,667,910.63	613,408,374.57
资产总计	1,641,383,559.02	1,499,501,682.56
流动负债：		
短期借款	247,345,632.22	206,417,631.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	140,440,457.15	67,643,620.67
应付账款	112,429,655.82	121,898,048.38
预收款项		
合同负债	6,303,642.98	2,415,622.52

賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	17,215,174.90	20,190,309.24
應交稅費	19,483,196.57	9,388,754.19
其他應付款	188,378,051.56	214,501,396.53
其中：應付利息	351,434.14	553,519.43
應付股利	47,235,403.99	55,473,306.44
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	22,427,871.81	23,500,000.00
其他流動負債	609,401.66	222,781.86
流動負債合計	754,633,084.67	666,178,164.95
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	79,660,000.00	85,160,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	680,081.88	
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益		1,449,250.00
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	80,340,081.88	86,609,250.00
負債合計	834,973,166.55	752,787,414.95
所有者權益：		
股本	252,000,000.00	180,000,000.00
其他權益工具		
其中：優先股		

永續債		
資本公積	48,366,319.36	120,366,319.36
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	39,271,913.16	39,271,913.16
一般風險準備		
未分配利潤	386,151,434.15	329,973,413.47
歸屬於母公司所有者權益合計	725,789,666.67	669,611,645.99
少數股東權益	80,620,725.80	77,102,621.62
所有者權益合計	806,410,392.47	746,714,267.61
負債和所有者權益總計	1,641,383,559.02	1,499,501,682.56

法定代表人：李移嶺

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

2、母公司資產負債表

單位：元

項目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流動資產：		
貨幣資金	81,715,123.14	144,557,552.60
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	5,982,949.81	29,005,325.69
應收賬款	106,849,747.75	59,130,267.57
應收款項融資		
預付款項	1,527,077.70	2,822,254.09
其他應收款	92,012,602.43	20,842,879.40
其中：應收利息	4,667,878.95	3,944,245.84
應收股利	0.00	9,019,519.78
存貨	47,285,509.24	34,618,336.71
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		1,755,169.74
流動資產合計	335,373,010.07	292,731,785.80

非流動資產：		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	607,929,282.56	544,854,897.81
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	105,638,845.22	108,992,239.66
在建工程	11,334,242.22	5,769,531.96
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	10,734,565.94	10,923,491.97
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	6,768,984.26	6,721,086.46
遞延所得稅資產	987,786.93	615,965.11
其他非流動資產		
非流動資產合計	743,393,707.13	677,877,212.97
資產總計	1,078,766,717.20	970,608,998.77
流動負債：		
短期借款	81,664,220.16	57,696,059.91
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	112,418,039.74	51,010,973.62
應付賬款	60,075,989.05	35,973,803.71
預收款項		
合同負債	1,417,623.71	1,520,486.92
應付職工薪酬	9,537,409.07	11,589,919.67
應交稅費	7,710,440.32	697,000.24
其他應付款	130,428,072.09	139,146,494.84
其中：應付利息	166,516.24	401,804.56
應付股利		

持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	21,000,000.00	23,500,000.00
其他流動負債	126,241.95	139,613.49
流動負債合計	424,378,036.09	321,274,352.40
非流動負債：		
長期借款	79,660,000.00	85,160,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益		
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	79,660,000.00	85,160,000.00
負債合計	504,038,036.09	406,434,352.40
所有者權益：		
股本	252,000,000.00	180,000,000.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	46,295,922.48	118,295,922.48
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	39,271,913.16	39,271,913.16
未分配利潤	237,160,845.47	226,606,810.73
所有者權益合計	574,728,681.11	564,174,646.37
負債和所有者權益總計	1,078,766,717.20	970,608,998.77

3、合併利潤表

單位：元

項目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、營業總收入	1,625,130,768.07	846,595,674.22
其中：營業收入	1,625,130,768.07	846,595,674.22
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,538,113,241.52	792,483,340.61
其中：營業成本	1,415,036,653.79	721,753,069.19
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	3,794,424.21	3,520,181.48
銷售費用	23,751,490.82	24,622,482.12
管理費用	21,988,436.47	20,315,366.40
研發費用	62,891,234.78	14,973,480.48
財務費用	10,651,001.45	7,298,760.94
其中：利息費用	11,331,617.25	7,982,515.03
利息收入	892,986.10	1,003,789.20
加：其他收益	9,198,518.53	5,953,360.10
投資收益（損失以“-”號填列）	7,816,208.20	4,250,030.07
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	7,816,208.20	4,100,030.07
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兌收益（損失以“-”號填列）		
淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）		
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
信用減值損失（損失以“-”號填列）	-3,102,811.08	-4,276,310.81

资产减值损失(损失以“-”号填列)		158,914.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-72,332.80	9,754.29
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	100,857,109.40	60,208,081.27
加: 营业外收入	348.64	
减: 营业外支出	3,730.29	6,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	100,853,727.75	60,202,081.27
减: 所得税费用	12,822,166.79	8,896,435.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	88,031,560.96	51,305,645.28
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	88,031,560.96	51,305,645.28
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	73,749,269.45	41,392,973.76
2.少数股东损益	14,282,291.51	9,912,671.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	88,031,560.96	51,305,645.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,749,269.45	41,392,973.76
归属于少数股东的综合收益总额	14,282,291.51	9,912,671.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.16
（二）稀释每股收益	0.29	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李移岭

主管会计工作负责人：林蔚

会计机构负责人：夏美莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	214,013,660.97	165,088,775.58
减：营业成本	167,722,493.66	129,181,390.39
税金及附加	1,495,745.39	1,394,445.16
销售费用	6,094,993.64	9,867,925.73
管理费用	11,587,694.81	9,007,437.92
研发费用	7,276,680.59	6,898,038.98
财务费用	5,993,118.91	4,503,000.84
其中：利息费用	7,008,463.18	6,199,170.34
利息收入	1,133,568.54	2,048,022.06
加：其他收益	2,635,581.64	1,835,664.32
投资收益（损失以“—”号填列）	10,058,023.69	23,600,030.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,058,023.69	4,100,030.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,478,812.12	10,260.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-23,993.32	-62,403.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,033,733.86	29,620,088.13
加：营业外收入	348.64	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,034,082.50	29,620,088.13
减：所得税费用	2,096,408.82	1,197,738.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,937,673.68	28,422,349.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,937,673.68	28,422,349.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		
6. 外幣財務報表折算差額		
7. 其他		
六、綜合收益總額	21,937,673.68	28,422,349.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.09	0.11
(二) 稀釋每股收益	0.09	0.11

5、合併現金流量表

單位：元

項目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,681,515,414.07	903,935,856.46
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還		38,579.02

收到其他與經營活動有關的現金	8,442,232.13	13,174,506.57
經營活動現金流入小計	1,689,957,646.20	917,148,942.05
購買商品、接受勞務支付的現金	1,570,584,173.35	889,859,555.74
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	75,118,476.41	61,843,673.49
支付的各项稅費	19,889,658.31	25,222,391.84
支付其他與經營活動有關的現金	23,399,104.97	23,085,648.02
經營活動現金流出小計	1,688,991,413.04	1,000,011,269.09
經營活動產生的現金流量淨額	966,233.16	-82,862,327.04
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	9,019,519.78	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	127,516.00	108,622.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		220,000.00
投資活動現金流入小計	9,147,035.78	328,622.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	50,105,687.23	6,745,603.30
投資支付的現金		
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	7,503,783.76	7,516,760.00
支付其他與投資活動有關的現金	8,041,079.51	
投資活動現金流出小計	65,650,550.50	14,262,363.30
投資活動產生的現金流量淨額	-56,503,514.72	-13,933,741.30
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		

其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	160,773,567.81	90,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	103,550,000.00	105,000,000.00
籌資活動現金流入小計	264,323,567.81	195,000,000.00
償還債務支付的現金	97,805,407.56	72,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	31,697,626.11	9,263,215.80
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	5,000,000.00	
支付其他與籌資活動有關的現金	110,900,000.00	
籌資活動現金流出小計	240,403,033.67	81,263,215.80
籌資活動產生的現金流量淨額	23,920,534.14	113,736,784.20
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-31,616,747.42	16,940,715.86
加：期初現金及現金等價物餘額	292,061,409.95	228,957,645.52
六、期末現金及現金等價物餘額	260,444,662.53	245,898,361.38

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	230,281,823.74	195,444,863.15
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	5,161,139.93	6,615,541.18
經營活動現金流入小計	235,442,963.67	202,060,404.33
购买商品、接受勞務支付的現金	165,778,093.02	200,398,160.79
支付給職工以及為職工支付的現金	39,426,353.73	35,244,063.10
支付的各项稅費	4,049,503.99	7,209,196.07
支付其他與經營活動有關的現金	6,597,067.39	6,281,221.32
經營活動現金流出小計	215,851,018.13	249,132,641.28
經營活動產生的現金流量淨額	19,591,945.54	-47,072,236.95
二、投資活動產生的現金流量：		

收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	9,019,519.78	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	110,000.00	15,022.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	9,129,519.78	15,022.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	7,548,851.17	3,965,139.54
投資支付的現金	50,000,000.00	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	7,503,783.76	7,516,760.00
支付其他與投資活動有關的現金	32,000,000.00	23,000,000.00
投資活動現金流出小計	97,052,634.93	34,481,899.54
投資活動產生的現金流量淨額	-87,923,115.15	-34,466,877.54
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	79,773,567.81	65,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	100,000,000.00	100,000,000.00
籌資活動現金流入小計	179,773,567.81	165,000,000.00
償還債務支付的現金	63,805,407.56	52,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	22,151,276.29	7,581,727.22
支付其他與籌資活動有關的現金	100,000,000.00	
籌資活動現金流出小計	185,956,683.85	59,581,727.22
籌資活動產生的現金流量淨額	-6,183,116.04	105,418,272.78
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-74,514,285.65	23,879,158.29
加：期初現金及現金等價物餘額	144,254,260.51	132,487,952.60
六、期末現金及現金等價物餘額	69,739,974.86	156,367,110.89

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2021 年半年度													
	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜 合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤			其他
優先 股		永 續 債	其 他											
一、上年期末餘額	180,000,000.00				120,366,319.36				39,271,913.16		329,973,413.47	669,611,645.99	77,102,621.62	746,714,267.61
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企 業合併														
其他														
二、本年期初餘額	180,000,000.00				120,366,319.36				39,271,913.16		329,973,413.47	669,611,645.99	77,102,621.62	746,714,267.61
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)	72,000,000.00				-72,000,000.00						56,178,020.68	56,178,020.68	3,518,104.18	59,696,124.86
(一) 綜合收益總額											73,749,269.45	73,749,269.45	14,282,291.51	88,031,560.96
(二) 所有者投入和減少 資本											-3,171,248.77	-3,171,248.77	-10,764,187.33	-13,935,436.10
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者 投入資本														
3. 股份支付計入所有者														

權益的金額															
4. 其他															
(三) 利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者（或股東）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者權益內部結轉	72,000,000.00				-72,000,000.00										
1. 資本公積轉增資本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00										
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末餘額	252,000,000.00				48,366,319.36					39,271,913.16		386,151,434.15	725,789,666.67	80,620,725.80	806,410,392.47

上期金額

單位：元

項目	2020 年半年度													少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益											小計			
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		其他		
優先股		永續債	其他												
一、上年期末餘額	150,000,000.00				148,690,803.28				34,662,590.39		271,464,575.43		604,817,969.10	63,065,603.54	667,883,572.64
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	150,000,000.00				148,690,803.28				34,662,590.39		271,464,575.43		604,817,969.10	63,065,603.54	667,883,572.64
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)					25,000.00						22,892,973.76		22,917,973.76	8,262,671.54	31,180,645.30
(一) 綜合收益總額											41,392,973.76		41,392,973.76	9,912,671.54	51,305,645.30
(二) 所有者投入和減少資本					25,000.00						-3,500,000.00		-3,475,000.00	-1,650,000.00	-5,125,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者															

權益的金額													
4. 其他				25,000.00						-3,500,000.00	-3,475,000.00	-1,650,000.00	-5,125,000.00
(三) 利潤分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者（或股東）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本（或股本）													
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末餘額	150,000,000.00			148,715,803.28			34,662,590.39		294,357,549.19	627,735,942.86	71,328,275.08		699,064,217.94

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2021 年半年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收 益	專項儲 備	盈餘公積	未分配利潤	其 他	所有者權益合 計
		優先 股	永續 債	其 他								
一、上年期末餘額	180,000,000.00				118,295,922.48				39,271,913.16	226,606,810.73		564,174,646.37
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	180,000,000.00				118,295,922.48				39,271,913.16	226,606,810.73		564,174,646.37
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	72,000,000.00				-72,000,000.00					10,554,034.74		10,554,034.74
(一) 綜合收益總額										21,937,673.68		21,937,673.68
(二) 所有者投入和減少資本										3,016,361.06		3,016,361.06
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他										3,016,361.06		3,016,361.06
(三) 利潤分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00
3. 其他												

(四) 所有者權益內部結轉	72,000,000.00				-72,000,000.00							
1. 資本公積轉增資本(或股本)	72,000,000.00				-72,000,000.00							
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	252,000,000.00				46,295,922.48				39,271,913.16	237,160,845.47		574,728,681.11

上期金額

單位：元

項目	2020 年半年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	150,000,000.00				148,270,922.48				34,662,590.39	200,122,905.85		533,056,418.72
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	150,000,000.00				148,270,922.48				34,662,590.39	200,122,905.85		533,056,418.72
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					25,000.00					13,422,349.21		13,447,349.21

(一) 綜合收益總額										28,422,349.21		28,422,349.21
(二) 所有者投入和減少資本					25,000.00							25,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他					25,000.00							25,000.00
(三) 利潤分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	150,000,000.00				148,295,922.48				34,662,590.39	213,545,255.06		546,503,767.93

三、公司基本情况

（一）公司的历史沿革和基本组织机构

西安环球印务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为西安永发医药包装有限公司,是依照《中华人民共和国公司法》,经西安高新技术产业开发区管理委员会市管外字(2001)023号文件批准,由陕西医药控股集团有限责任公司(以下简称“陕药集团”)、永发印务有限公司(以下简称“香港永发”)于2001年6月28日共同投资组建的外商投资有限责任公司,并取得西安市工商行政管理局核发的【企合陕西安总字第001773号】企业法人营业执照。组建时公司注册资本2,000.00万元人民币,其中陕药集团出资1,200.00万元,占注册资本的60.00%;香港永发出资800.00万元,占注册资本的40.00%。

2003年3月7日,经西安高新技术产业开发区管理委员会西高新外发[2003]033号文批准,西安永发医药包装有限公司以增资方式引进新股东陕西众发投资发展有限公司(以下简称“陕西众发”),注册资本由2,000.00万元增至4,000.00万元,其中陕药集团出资1,800.00万元,占注册资金的45.00%;香港永发出资1,400.00万元,占注册资金的35.00%;陕西众发出资800.00万元,占注册资金的20.00%。2003年7月11日取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2007年4月,经发起人协议、公司董事会决议通过,并经中华人民共和国商务部(商资批[2007]1116号)、陕西省人民政府国有资产监督管理委员会(陕国资产权发[2007]186号)批准,西安永发医药包装有限公司整体改制为外商投资股份有限公司,公司注册资本由4,000.00万元增至7,500.00万元,由西安永发医药包装有限公司以经审计的2007年3月31日的账面净资产75,005,615.85元按1:1折合股本7,500.00万股人民币普通股,每股面值为人民币1.00元,西安永发医药包装有限公司各投资方按其对该公司的持股比例持有股份公司的股份,同时公司更名为西安环球印务股份有限公司,于2007年8月8日取得了西安市工商行政管理局【企股陕西安总字第001773号】企业法人营业执照。

2009年9月21日,陕西省商务厅以“陕商发[2009]455号”文《陕西省商务厅关于同意西安环球印务股份有限公司股权变更的批复》,香港永发将其持有的本公司2,625.00万股股份转让予香港原石国际有限公司(以下简称“香港原石”);陕西众发将其持有的本公司1,500.00万股股份转让给陕药集团。转让完成后,陕药集团出资4,875.00万元,占注册资本的65.00%;香港原石出资2,625.00万元,占注册资本的35.00%。上述股权变更于2009年10月20日完成工商登记变更手续。

2010年3月15日,陕西省商务厅以“陕商发[2010]157号”文《陕西省商务厅关于同意西安环球印务股份有限公司股东股权转让的批复》,香港原石将其持有的本公司1,500.00万股股份分别转让给北京晶创合创业投资有限公司(以下简称“北京晶创合”)、比特(香港)投资有限公司(以下简称“香港比特”)。转让完成后,陕药集团出资4,875.00万元,占注册资本的65.00%;香港原石出资1,125.00万元,占注册资本的15.00%;北京晶创合出资750.00万元,占注册资本的10.00%;香港比特出资750.00万元,占注册资本的10.00%。上述股权变更于2010年3月18日完成工商变更登记手续。

2012年5月26日,陕西省商务厅以“陕商发[2012]296号”文《陕西省商务厅关于同意西安环球印务股份有限公司股东股权转让的批复》,北京晶创合将其持有的本公司750.00万股股份转让给香港原石。转让完成后,陕药集团出资4,875.00万元,占注册资本的65.00%;香港原石出资1,875.00万元,占注册资本的25.00%;香港比特出资750.00万元,占注册资本的10.00%。上述股权变更于2012年6月5日完成工商登记手续。

2016年5月31日,根据本公司2012年第一次临时股东大会决议、2013年度股东大会决议、2014年度股

東大會決議及2015年度股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會“證監許可[2016]1012號”文核准，向社會公开发行人民币普通股（A股）2500.00萬股，每股發行價7.98元，募集資金19,950.00萬元，並於2016年6月8日在深圳證券交易所上市交易，股票代碼：002799，股票簡稱：環球印務。公开发行後，本公司股本總額為10,000.00萬元，其中：陝藥集團持股4,625.00萬元，持股比例46.25%；非受限社會公眾股持股2,500.00萬元，持股比例25.00%；香港原石持股1,875.00萬元，持股比例18.75%；香港比特持股750.00萬元，持股比例7.50%；全國社會保障基金理事會轉持二戶持股250.00萬元，持股比例2.50%。上述變更於2016年8月26日完成工商登記手續，並取得統一社會信用代碼9161013172630357XM的營業執照。

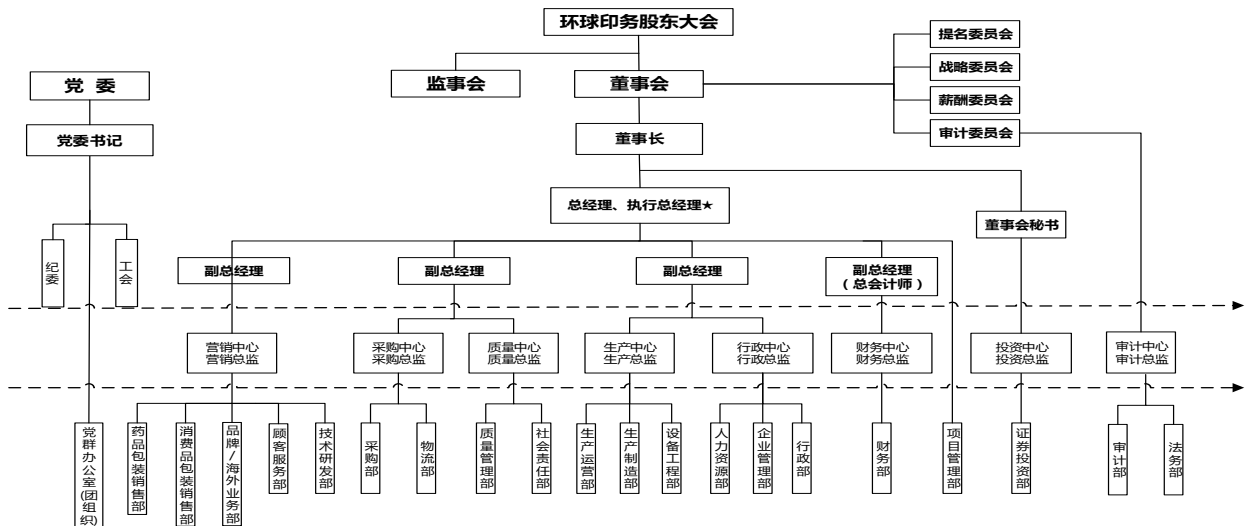
2017年4月26日經本公司三屆十一次董事會決議通過的《2016年度利潤分配預案》：公司以2016年12月31日總股本10,000.00萬股為基數，以可供股東分配的利潤向全體股東每10股派發現金紅利2.00元（含稅）；同時以可供股東分配的利潤向全體股東每10股送5股紅股，合計紅股總額為5,000.00萬股，送股後總股本增加至15,000.00萬股。上述變更於2017年8月8日完成工商登記手續。

2020年4月9日經西安環球印務股份有限公司第四屆二十一次董事會決議通過的《2019年度利潤分配預案》：以2019年12月31日總股本150,000,000股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民币1元（含稅），同時以資本公積向全體股東每10股轉增2股。轉增股本後公司總股本增加至180,000,000股。上述變更於2020年7月22日完成工商登記手續。

公司於2021年5月18日召開2020年度股東大會，審議通過2020年度利潤分配預案：以總股本180,000,000為基數，向全體股東每10股派發現金紅利0.8元（含稅），送紅股0股（含稅），以資本公積金向全體股東每10股轉增4股。權益分派實施後，公司總股本由180,000,000股增至252,000,000股。上述變更於2021年7月9日完成工商登記手續。

本公司的基本組織架構如下圖：

環球印務組織機構圖



本公司擁有全資子公司西安易諾和創科技發展有限公司，全資子公司天津濱海環球印務有限公司控股子公司霍爾果斯領凱網絡科技有限公司控股子公司北京金印聯國際供應鏈管理有限公司，控股子公司西安易博洛克數字技術有限公司，擁有西安德寶藥用包裝有限公司46.00%的股權，擁有陝西永鑫紙業包裝有限公司49%的股權。

(二) 公司註冊地址、組織形式

公司註冊地址：西安市高新區科技一路32號

公司組織形式：股份有限公司

（三）公司行業性質、經營範圍

本公司屬於工業生產型企業。

經營範圍：包裝裝潢設計、生產和加工各類包裝材料；包裝裝潢印刷品印刷；銷售本企業產品；研究與開發在包裝領域的新產品；移動網絡廣告的設計、製作、代理；印刷包裝行業的供應鏈管理；計算機系統集成服務；軟件開發；倉儲服務；普通貨物道路運輸。（以上經營範圍不涉及自由貿易試驗區外商投資准入特別管理措施範圍內的项目）（依法須經批准的项目，經相關部門批准後方可開展經營活動）

公司目前從事的主要業務為醫葯紙盒及其他紙質包裝產品的設計、生產及銷售，移動網絡廣告的設計、製作、代理，印刷包裝行業的供應鏈管理業務。

子公司名稱	是否納入合併範圍	
	2021年度	2020年度
陝西永鑫紙業包裝有限公司	否	是
西安易諾和創科技發展有限公司	是	是
天津濱海環球印務有限公司	是	是
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	是	是
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	是	是
西安易博洛克數字技術有限公司	是	否
西安凌峰環球印務科技有限公司	是	

1、公司持有陝西永鑫的股權比例由 70%下降至 49%，對陝西永鑫不再具有控制地位，陝西永鑫本期不再納入公司的合併報表範圍。

2、公司本期新設子公司西安凌峰環球印務科技有限公司納入合併範圍。

四、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以公司持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則》和應用指南及準則解釋的有關規定進行確認和計量，並基於以下所述重要會計政策及會計估計的編制方法進行編制。

2、持續經營

公司自報告期末起12個月將持續經營。不存在對持續經營能力產生重大懷疑的因素。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本公司下列重要會計政策、會計估計均根據企業會計準則制定，未提及的業務按企業會計準則中相關會計政策執行。

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司承諾編制的財務報表符合《企業會計準則》的要求，真實、完整地反映了公司報告期間內的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司採用公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

3、營業周期

本公司營業周期為正常12個月的營業周期。

4、記賬本位幣

人民幣為本公司的主要交易貨幣，本公司以人民幣為記賬本位幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

1. 同一控制下的企業合併，在合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。發行權益性證券發生的手續費、佣金等，抵減權益性證券溢價收入，溢價收入不足沖減的，沖減留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接相關費用，包括為進行企業合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，於發生時計入當期損益。

被合併方採用的會計政策與本公司不一致的，在合併日按照本公司會計政策進行調整，在此基礎上按照企業會計準則規定確認，編制合併日的合併資產負債表、合併利潤表和合併現金流量表。合併資產負債表中被合併方的各項資產、負債，按其賬面價值計量。合併利潤表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日所發生的收入、費用和利潤。被合併方在合併前實現的淨利潤，在合併利潤表中單列項目反映。合併現金流量表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日的現金流量。

2. 非同一控制下的企業合併，本公司以購買日為取得对被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。為進行企業合併發生的各項直接相關費用，於發生時計入當期損益；發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，以取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有

負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核；經復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入当期損益。

在合併中取得的被購買方除無形資產外的其他各項資產（不僅限於被購買方原已確認的資產），其所帶來的經濟利益很可能流入本公司且公允價值能夠可靠計量的，單獨確認並按公允價值計量；公允價值能夠可靠計量的無形資產，單獨確認為無形資產並按公允價值計量；取得的被購買方除或有負債以外的其他各項負債，履行有關義務很可能導致經濟利益流出本公司且公允價值能夠可靠計量的，單獨確認並按照公允價值計量；取得的被購買方或有負債，其公允價值能可靠計量的，單獨確認為負債並按照公允價值計量。

本公司編制購買日的合併資產負債表，因企業合併取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債以公允價值列示。

6、合併財務報表的編制方法

1. 合併範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有对被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用对被投資方的權力影響其回報金額。

2. 合併財務報表編制的原則、程序及方法

本公司合併財務報表按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編制，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業務已抵銷。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分作為“少數股東權益”在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。子公司当期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。少數股東分担的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

子公司與本公司採用的會計政策不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直是一體化存續下來的，對合併資產負債表的年初數進行調整，同時對比較報表的相关項目進行調整。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司股東權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付/收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相关的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為当期投資收益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權

利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照《企業會計準則第2號——長期股權投資》的規定對合營企業的投资進行會計處理，對合營企業不享有共同控制的，根據本公司對該合營企業的影響程度進行會計處理：

(1) 對該合營企業具有重大影響的，按照《企業會計準則第2號——長期股權投資》的規定進行會計處理。

(2) 對該合營企業不具有重大影響的，按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的規定進行會計處理。

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨所持有的資產，以及按份額確認共同持有的資產；確認本公司單獨所承擔的負債，以及按份額確認共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產（該資產不構成業務，下同）、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號——資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

8、現金及現金等价物的確定標準

在編制現金流量表時，現金是指公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等价物是指持有的期限短（從購買日起3個月到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資等。

9、外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

本公司的外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率（通常指中國人民銀行公布的當日外匯牌價的中間價，下同）將外幣金額折算為人民幣金額記賬。

在資產負債表日，對外幣貨幣性資產和負債，採用資產負債表日即期匯率折算為人民幣。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除了按照《企業會計準則17號——借款費用》的規定，與購建或生產符合資本化條件的資產相關的外幣借款產生的匯兌差額，在資本化期間內，外幣借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本外，計入當期的財務費用；

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由其產生的匯兌差額，計入當期損益或其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算方法

對於境外子公司以外幣表示的會計報表和境內子公司採用母公司記賬本位幣以外的貨幣編報的會計報表，按照以下規定，將其會計報表各項目的數額折算為母公司記賬本位幣表示的會計報表，並以折算為

母公司記賬本位幣後的會計報表編制合併會計報表。

- (1) 所有資產、負債類項目均採用資產負債表日的即期匯率折算。
- (2) 所有者權益類項目除“未分配利潤”項目外，均按照發生日的即期匯率折算。
- (3) “未分配利潤”項目以折算後的利潤分配表中該項目的數額作為其數額列示。
- (4) 折算後資產項目與負債項目和所有者權益項目合計數的差額作為“其他綜合收益”。
- (5) 利潤表所有項目和利潤分配表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。
- (6) 利潤分配表中“未分配利潤”項目，按折算後的利潤分配表中的其他各項目的數額計算列示。

10、金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：（1）以攤余成本計量的金融資產；（2）以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；（3）以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：（1）以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債；（2）金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；（3）不屬於上述（1）或（2）的財務擔保合同，以及不屬於上述（1）並以低於市場利率貸款的貸款承諾；（4）以攤余成本計量的金融負債。

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

（1）金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入当期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

（2）金融資產的後續計量方法

①以攤余成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入当期損益。

②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入当期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入当期損益。

③以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入当期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

④以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入当期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(3) 金融負債的後續計量方法

①以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失（包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動）計入当期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

②金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號——金融資產轉移》相關規定進行計量。

③不屬於上述①或②的財務擔保合同，以及不屬於上述①並以低於市場利率貸款的貸款承諾在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：a按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；b初始確認金額扣除按照相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

④以攤余成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤余成本計量。以攤余成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入当期損益。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

①當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

a收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

b金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號——金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

②當金融負債（或其一部分）的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債（或該部分金融負債）。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：（1）未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；（2）保留對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入当期損益：（1）所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；（2）因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資）之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入当期損益：（1）終止確認部分的賬面價值；（2）終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資）之和。

4. 金融工具減值

金融工具減值計量和會計處理

本公司對於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資、合同資產、租賃應收款、貸款承諾及財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

預期信用損失的計量

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

在每個資產負債表日，本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

本公司對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款、應收款項融資，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

5. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：（1）公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；（2）公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

11、應收票據

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收票據單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。對於不存在減值客觀證據的應收票據，本公司依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收票據確定組合的依據如下：

組合1--銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行
組合2--商業承兌匯票	信用風險較高的企業

對於劃分為組合的應收票據，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

12、應收賬款

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收賬款單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。對於不存在減值客觀證據的應收賬款，本公司依據信用風險特徵將應收賬

款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合1	账龄组合
组合2	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

13、应收款项融资

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资及长期 应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

组合1	应收利息
组合2	应收股利
组合3	账龄组合
组合4	合并范围内关联方

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

15、存货

1. 存货的分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本核算；领用发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最

终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

(1) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果可变现净值高于成本，则该材料存货按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(2) 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值的计算基础。

(3) 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

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

4. 本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1. 持有待售资产的分类：主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。公司将同时满足下列条件的资产划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，不继续将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的，将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

2. 持有待售资产的计量：初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其

账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额根据处置组中除商誉外的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

持有待售负债：反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。其中：①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证

券的公允價值；②通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一次單項交易之和。在合併合同對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影响金額能夠可靠計量的，也計入合併成本。

為進行企業合併發生的各項直接相關費用，於發生時計入當期損益；發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，對取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額大於合併成本的差額，經複核後進入當期損益。

(3) 除企業合併形成以外的，其他方式取得的長期股權投資，按照下列規定確定其初始投資成本：①以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出；②以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；③投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值（扣除已宣告但尚未發放的現金股利或利潤）作為初始投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外；④在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，通過非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，其初始投資成本以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相关稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本；⑤通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照債務重組準則確定。

2. 長期投資後續計量及收益確認

(1) 後續計量

本公司對能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，在編制合併財務報表時按照權益法進行調整；對具有共同控制或重大影响的長期股權投資，採用權益法核算。

初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

被投資單位除淨損益以外所有者權益其他變動的處理：對於被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動，在持股比例不變的情況下，公司按照持股比例計算應享有或承擔的部分，調整長期股權投資的賬面價值，同時增加或減少資本公積（其他資本公積）。

(2) 損益確認

成本法下，自2009年1月1日起，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認投資收益，不再劃分是否屬於投資前和投資后被投資單位實現的淨利潤。

在本公司按照上述規定確認自被投資單位應分得的現金股利或利潤後，會考慮長期股權投資是否發生減值。

權益法下，以取得被投資單位股權後，在計算投資收益時按本公司的會計政策及會計期間对被投資單位報表進行調整，同時抵消本公司與聯營企業、合營企業之間發生的內部交易，計算本公司應享有或分擔的部分。以計算後的淨損益為基礎確認投資收益，並調整長期股權投資的賬面價值。

在公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	10	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	10 年	10	9.00
运输工具	年限平均法	5 年	10	18.00
通讯、电子电器设备	年限平均法	5 年	10	18.00

其他	年限平均法	5 年	10	18.00
----	-------	-----	----	-------

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產等外，本公司對所有固定資產按照資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率，並採用年限平均法分類計提折舊；融資租賃方式租入的固定資產，能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內計提折舊。

每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如果使用壽命預計數、預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，作為會計估計變更根據復核結果調整固定資產使用壽命和預計淨殘值；如果與固定資產有關的經濟利益預期實現方式發生重大改變的，則改變固定資產折舊方法。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

公司與租賃方所簽訂的租賃協議條款中規定了下列條件之一的，確認為融資租入資產：

(1) 租賃期屆滿後租賃資產的所有權歸屬於本公司；(2) 公司具有購買資產的選擇權，購買價款遠低於行使選擇權時該資產的公允價值；(3) 租賃期占所租賃資產使用壽命的大部分；(4) 租賃開始日的最低租賃付款額現值，與該資產的公允價值不存在較大的差異。公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。

25、在建工程

本公司在建工程以立項項目分類核算。

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。

工程達到預定可使用狀態前試運轉過程中形成的、能夠對外銷售的產品，其發生的成本計入在建工程成本，銷售或轉為產成品時，按實際銷售收入或者預計售價沖減在建工程成本；在建工程發生的借款費用，符合借款費用資本化條件的，在所購建的固定資產達到預定可使用狀態前，計入在建工程成本。

2. 購建的固定資產在達到預定可使用狀態時轉作固定資產。購建固定資產達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算手續的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對原估值進行調整，但不再調整原已計提的折舊。

購建固定資產而借入的專門借款或占用了一般性借款發生的借款利息及專門借款發生的輔助費用，在構建的固定資產達到預定可使用狀態前予以資本化；在相關工程達到預定可使用狀態後的計入當期財務費用。

3. 公司在每期末判斷在建工程是否存在可能發生減值的跡象。如果存在：①在建工程長期停建並且預計在未來3年內不會重新開工；②所建項目在性能上、技術上已經落后並且所帶來的經濟效益具有很大的不確定性等減值跡象的，估計其可收回金額。可收回金額根據在建工程的公允價值減去處置費用後的淨額與在建工程預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

當在建工程的可收回金額低於其賬面價值的，將在建工程的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為在建工程減值損失，計入當期損益。

在建工程的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項在建工程可能發生減值的，企業以單項在建工程為基礎估計其可收回金額。企業難以對單項在建工程的可收回金額進行估計的，以該在建工程所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

26、借款費用

1. 借款費用的確認原則

本公司因購建符合資本化條件的資產借款發生的利息、折價或溢價的攤銷和匯兌差額、專門借款發生的輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入該項資產的成本；其他借款利息、折價或溢價的攤銷和匯兌差額，於發生当期確認為費用。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

2. 借款費用資本化期間：指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

(1) 開始資本化，當以下三個條件同時具備時，因借款而發生的利息、折價或溢價的攤銷和匯兌差額開始資本化：①資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；②借款費用已經發生；③為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態或所必要的購建活動已經開始。

(2) 暫停資本化，若固定資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為当期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

(3) 停止資本化，當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時、部分項目分別完工且可單獨使用時，停止其借款費用的資本化。購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 借款費用資本化金額的計算方法，在資本化期間內，每一會計期間的資本化金額，按照下列規定確定：

(1) 專門借款当期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

(2) 一般借款的資本化金額為累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所占用一般借款的資本化率的乘積。

資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，不應當超過当期相關借款實際發生的利息金額。

27、生物資產

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产应当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。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

1. 无形资产的初始计量

购买无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或者类似无形资产的市场价格估计的金额，加上支付的相关税费，作为入账成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

内部自行开发的无形资产，系开发阶段的支出成本，包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、

注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。前期调研阶段的研发费用直接计入当期损益。

2. 后续计量

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	5年
土地使用权	土地证登记使用年限
软件著作权及专利技术	5年
域名	5年

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司完成研究阶段工作，进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的活动作为研发阶段，研发支出予以资本化。

2. 研发阶段支出符合资本化的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；（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。

31、长期资产减值

1、长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产减值的确认

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3、在建工程减值的确认

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：a. 在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；b. 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 无形资产减值的确认

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

32、长期待摊费用

1. 本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

33、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

36、预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

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

2. 预计负债计量方法

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司收入合同中一般包括一项履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司将商品交付给客户时客户取得相关商品的控制权后，同时满足了收入确认条件时确认收入。

40、政府补助

1. 政府补助的分类：政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

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

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

与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，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。

3. 递延所得税资产确认

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）本公司对

与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 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。

42、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，應當評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，企業無需重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，公司進行如下評估：

(1) 合同是否涉及已識別資產的使用。已識別資產可能由合同明確指定或在資產可供客戶使用時隱性指定，並且該資產在物理上可區分，或者如果資產的某部分產能或其他部分在物理上不可區分但實質上代表了該資產的全部產能，從而使客戶獲得因使用該資產所產生的幾乎全部經濟利益。如果資產的供應方在整個使用期間擁有對該資產的實質性替換權，則該資產不屬於已識別資產；

(2) 承租人是否擁有在該使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益；

(3) 承租人是否擁有在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，承租人和出租人將合同予以分拆，並分別就各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。在分拆合同包含的租賃和非租賃部分時，承租人按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。出租人按交易價格分攤的規定分攤合同對價。

1. 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額（扣除已享受的租賃激勵相關金額），發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本公司使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。使用權資產按資產減值會計政策計提減值準備。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入当期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入当期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債：

(1) 根據擔保余值預計的應付金額發生變動；

(2) 用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；

(3) 本公司對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化，或續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致。

在對租賃負債進行重新計量時，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本公司將剩餘金額計入當期損益。

本公司已選擇對短期租賃（租賃期不超過12個月的租賃）和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

2. 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。如果原租賃為短期租賃且本公司選擇對原租賃應用上述短期租賃的簡化處理，本公司將該轉租賃分類為經營租賃。

經營租賃的租賃收款額在租賃期內按直線法確認為租金收入。本公司將其發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基础進行分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(2) 融資租賃的會計處理方法

本公司作為出租人

融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。

融資租賃下，在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保余值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按資產減值會計政策進行會計處理。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

43、其他重要的會計政策和會計估計

公司其他主要會計政策、會計估計和財務報表編制方法按照《企業會計準則》執行，未提及的會計業務按企業會計準則的相關規定執行。

44、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

√ 適用 □ 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
財政部於 2018 年 12 月 7 日發布了	公司於 2021 年 4 月 14 日召開第五屆董	根據新租賃準則，公司自 2021 年 1 月

《關於修訂印發〈企業會計準則第 21 號-租賃〉的通知》（財會〔2018〕35 號），要求在境內外同時上市的企业以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編制財務報表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起執行；其他執行企業會計準則的企业自 2021 年 1 月 1 日起執行。	事會第六次會議、第五屆監事會第四次會議審議通過，並於 2021 年 5 月 18 日召開 2020 年度股東大會審議通過《關於公司會計政策變更的議案》。	1 日起對所有租入資產按照未來應付租金的最低租賃付款額現值（選擇簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外）確認使用權資產及租賃負債，並分別確認折舊及未確認融資費用，不調整可比期間信息。故此會計政策變更對公司 2021 年 1 月 1 日合併資產負債表各項目的影響詳見[說明]
--	--	--

受影響的報表項目情況：

合併資產負債表

單位：元

項目	會計政策變更前2020年12月31日 賬面金額	新租賃準則影響	會計政策變更後2021年1月1日 賬面金額
使用權資產	0.00	1,469,571.31	1,469,571.31
一年內到期的非流動負債	23,500,000.00	914,280.00	24,414,280.00
租賃負債	0.00	555,291.31	555,291.31

(2) 重要會計估計變更
 適用 不適用

(3) 2021 年起首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

適用

是否需要調整年初資產負債表科目

 是 否

合併資產負債表

單位：元

項目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	296,624,721.80	296,624,721.80	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	33,913,870.18	33,913,870.18	
應收賬款	287,169,493.41	287,169,493.41	
應收款項融資			

預付款項	152,413,987.61	152,413,987.61	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	9,442,270.29	9,442,270.29	
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	96,504,467.68	96,504,467.68	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	10,024,497.02	10,024,497.02	
流動資產合計	886,093,307.99	886,093,307.99	
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	85,043,354.69	85,043,354.69	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	286,058,352.64	286,058,352.64	
在建工程	18,142,444.19	18,142,444.19	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		1,469,571.31	1,469,571.31
無形資產	30,346,671.07	30,346,671.07	
開發支出			
商譽	180,616,731.32	180,616,731.32	
長期待攤費用	8,536,673.48	8,536,673.48	
遞延所得稅資產	4,664,147.18	4,664,147.18	

其他非流動資產			
非流動資產合計	613,408,374.57	613,408,374.57	
資產總計	1,499,501,682.56	1,499,501,682.56	
流動負債：			
短期借款	206,417,631.56	206,417,631.56	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	67,643,620.67	67,643,620.67	
應付賬款	121,898,048.38	121,898,048.38	
預收款項			
合同負債	2,415,622.52	2,415,622.52	
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	20,190,309.24	20,190,309.24	
應交稅費	9,388,754.19	9,388,754.19	
其他應付款	214,501,396.53	214,501,396.53	
其中：應付利息	553,519.43	553,519.43	
應付股利	55,473,306.44	55,473,306.44	
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	23,500,000.00	24,414,280.00	914,280.00
其他流動負債	222,781.86	222,781.86	
流動負債合計	666,178,164.95	666,178,164.95	
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	85,160,000.00	85,160,000.00	
應付債券			
其中：優先股			

永續債			
租賃負債		555,291.31	555,291.31
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	1,449,250.00	1,449,250.00	
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	86,609,250.00	86,609,250.00	
負債合計	752,787,414.95	752,787,414.95	
所有者權益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	120,366,319.36	120,366,319.36	
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	39,271,913.16	39,271,913.16	
一般風險準備			
未分配利潤	329,973,413.47	329,973,413.47	
歸屬於母公司所有者權益合計	669,611,645.99	669,611,645.99	
少數股東權益	77,102,621.62	77,102,621.62	
所有者權益合計	746,714,267.61	746,714,267.61	
負債和所有者權益總計	1,499,501,682.56	1,499,501,682.56	

調整情況說明

財政部於2018年12月7日發布了《關於修訂印發〈企業會計準則第 21 號——租賃〉的通知》（財會[2018]35號，要求在境內外同時上市的企业以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編制財務報表的企业，自2019年1月1日起施行；其他執行企業會計準則的企业自2021年1月1日起施行。根據準則執行要求，公司自2021年1月1日起執行新租賃準則。根據新租賃準則相關要求，公司在首次執行新租賃準則時選擇簡化處理，只調整2021年年初數，不追溯調整可比期間數據。

母公司資產負債表

單位：元

項目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	144,557,552.60	144,557,552.60	
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	29,005,325.69	29,005,325.69	
應收賬款	59,130,267.57	59,130,267.57	
應收款項融資			
預付款項	2,822,254.09	2,822,254.09	
其他應收款	20,842,879.40	20,842,879.40	
其中：應收利息	3,944,245.84	3,944,245.84	
應收股利	9,019,519.78	9,019,519.78	
存貨	34,618,336.71	34,618,336.71	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	1,755,169.74	1,755,169.74	
流動資產合計	292,731,785.80	292,731,785.80	
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	544,854,897.81	544,854,897.81	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	108,992,239.66	108,992,239.66	
在建工程	5,769,531.96	5,769,531.96	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	10,923,491.97	10,923,491.97	
開發支出			

商譽			
長期待攤費用	6,721,086.46	6,721,086.46	
遞延所得稅資產	615,965.11	615,965.11	
其他非流動資產			
非流動資產合計	677,877,212.97	677,877,212.97	
資產總計	970,608,998.77	970,608,998.77	
流動負債：			
短期借款	57,696,059.91	57,696,059.91	
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	51,010,973.62	51,010,973.62	
應付賬款	35,973,803.71	35,973,803.71	
預收款項			
合同負債	1,520,486.92	1,520,486.92	
應付職工薪酬	11,589,919.67	11,589,919.67	
應交稅費	697,000.24	697,000.24	
其他應付款	139,146,494.84	139,146,494.84	
其中：應付利息	401,804.56	401,804.56	
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	23,500,000.00	23,500,000.00	
其他流動負債	139,613.49	139,613.49	
流動負債合計	321,274,352.40	321,274,352.40	
非流動負債：			
長期借款	85,160,000.00	85,160,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			

遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	85,160,000.00	85,160,000.00	
負債合計	406,434,352.40	406,434,352.40	
所有者權益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	118,295,922.48	118,295,922.48	
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	39,271,913.16	39,271,913.16	
未分配利潤	226,606,810.73	226,606,810.73	
所有者權益合計	564,174,646.37	564,174,646.37	
負債和所有者權益總計	970,608,998.77	970,608,998.77	

調整情況說明

財政部於2018年12月7日發布了《關於修訂印發〈企業會計準則第 21 號——租賃〉的通知》（財會[2018]35號，要求在境內外同時上市的企业以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編制財務報表的企业，自2019年1月1日起施行；其他執行企業會計準則的企业自2021年1月1日起施行。根據準則執行要求，公司自2021年1月1日起執行新租賃準則。根據新租賃準則相關要求，公司在首次執行新租賃準則時選擇簡化處理，只調整2021年年初數，不追溯調整可比期間數據。

（4）2021年起首次執行新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

適用 不適用

45、其他

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售收入、不動產經營租賃收入等	13%、5%、6%、9%
城市維護建設稅	流轉稅	7%

企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%
房產稅	原值*80%、租金收入	1.2%、12%
土地使用稅	按土地面積	土地地段不同
教育費附加	流轉稅	3%
地方教育費附加	流轉稅	2%
水利建設基金	營業收入	0.04%、0.03%
其他稅種		

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
陝西永鑫紙業包裝有限公司	25%
西安易諾和創科技發展有限公司	25%

2、稅收優惠

1. 根據《中華人民共和國企業所得稅法》、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》、《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函[2009]203號），本公司2013年起享受高新技術企業所得稅優惠，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

2. 根據《中華人民共和國企業所得稅法》、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》、《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函[2009]203號），本公司之子公司天津濱海環球印務有限公司2017年起享受高新技術企業所得稅優惠，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

3. 根據《中華人民共和國企業所得稅法》、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》、《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函[2009]203號），本公司之子公司北京金印聯國際供應鏈管理有限公司2020年起享受高新技術企業所得稅優惠，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

4. 根據《中華人民共和國企業所得稅法》、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》、《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函[2009]203號），本公司之子公司霍爾果斯領凱之子公司江蘇領凱2020年起享受高新技術企業所得稅優惠，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

5. 根據《國務院關於支持喀什霍爾果斯經濟開發區建設的若干意見》（國發〔2011〕33號），《財政部、國家稅務總局關於支持新疆喀什、霍爾果斯兩個特殊經濟開發區企業所得稅優惠政策的通知》（財稅〔2011〕112號），自成立後，霍爾果斯領凱享受企業所得稅五年免稅優惠，至2020年12月31日止。

6. 根據陝西省財政廳、陝西省水利廳、國家稅務總局陝西省稅務局、中國人民銀行西安分行“關於降低我省水利建設基金徵收標準的通知”（陝財辦綜[2019]25號），從2019年1月1日起，陝西省境內申報繳納所屬期為2019年1月1日至2020年12月31日水利建設基金的企业事業單位和个体經營者，減按銷售商品收入和提供勞務收入的0.5%（其中自貿區和自創區的按0.3%），按月自主申報繳納。本公司水利建設基金適用0.3%稅率。

3、其他

1. 本公司及所屬子公司經稅務機關認定為增值稅一般納稅人，2019年4月1日起商品銷售業務按13%計

算销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额；自营出口外销收入销项税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件，本公司不动产经营租赁服务按照9%计算缴纳增值税，本公司之子公司西安易诺和创科技发展有限公司选用简易计税方法，按照5%的征收率计算缴纳增值税；物业服务业务按6%计算缴纳增值税，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

2. 本公司及子公司天津环球、北京金印联、霍尔果斯领凯之子公司江苏领凯按应纳税所得额15%的税率计征企业所得税；本公司子公司永鑫包装、易诺和创、北京金印联子公司广州金印联、东莞金印联执行25%的企业所得税税率，霍尔果斯领凯免征所得税。

3. 自用房产按照原值扣除20%后的1.2%计缴；出租用房产按照租赁收入的12%计缴。

4. 其他税种按照税法规定计算交纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,098.25	60,957.95
银行存款	255,482,018.02	291,270,514.30
其他货币资金	26,934,913.05	5,293,249.55
合计	282,530,029.32	296,624,721.80

其他说明

期末其他货币资金中到期日超过3个月的保证金余额22,085,300.74元，以及银行存款专项用途使用受限66.05元，使用受到限制。除此之外，本公司货币资金不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,957,871.11	33,913,870.18
商业承兑票据	0.00	

合計	9,957,871.11	33,913,870.18
----	--------------	---------------

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(3) 期末公司已質押的應收票據

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	150,789,658.49	
合計	150,789,658.49	

(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

5、應收賬款
(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	28,765,144.14	7.54%	24,445,216.29	84.98%	4,319,927.85	30,872,445.19	9.40%	25,760,700.24	83.44%	5,111,744.95
其中：										
單項金額不重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	28,765,144.14	7.54%	24,445,216.29	84.98%	4,319,927.85	30,872,445.19	9.40%	25,760,700.24	83.44%	5,111,744.95
按組合計提壞賬準備的應收賬款	352,939,507.46	92.46%	18,391,664.92	5.21%	334,547,842.54	297,597,741.72	90.60%	15,539,993.26	5.22%	282,057,748.46
其中：										
按賬齡分析的組合	352,939,507.46	92.46%	18,391,664.92	5.21%	334,547,842.54	297,597,741.72	90.60%	15,539,993.26	5.22%	282,057,748.46
合計	381,704,651.60	100.00%	42,836,881.21	11.22%	338,867,770.39	328,470,186.91	100.00%	41,300,693.50	12.57%	287,169,493.41

按單項計提壞賬準備：-1,125,210.45

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
銷售貨款	1,487,089.04	1,238,994.42	83.32%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	303,125.61	303,125.61	100.00%	涉訴，回收的可能性較低
銷售貨款	63,311.60	63,311.60	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	1,718,245.16	1,718,245.16	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	75,808.50	75,808.50	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低

銷售貨款	110,720.00	110,720.00	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	412,043.03	412,043.03	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	53,050.00	53,050.00	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	574,586.40	574,586.40	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	176,918.00	176,918.00	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	169,693.64	169,693.64	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	284,950.40	284,950.40	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	367,308.32	367,308.32	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	118,302.48	118,302.48	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	16,659.84	16,659.84	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	61,818.00	61,818.00	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	49,755.72	49,755.72	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	103,200.00	103,200.00	100.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
銷售貨款	483,585.00	483,585.00	100.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
銷售貨款	196,822.50	196,822.50	100.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
銷售貨款	9,800,000.00	9,800,000.00	100.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
銷售貨款	4,804,747.98	3,843,798.38	80.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
銷售貨款	4,333,672.03	2,166,836.02	50.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
銷售貨款	1,888,095.24	944,047.62	50.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
銷售貨款	950,000.00	950,000.00	100.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
銷售貨款	161,635.65	161,635.65	100.00%	掛賬時間較長，回收可能性低
合計	28,765,144.14	24,445,216.29	--	--

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由

按組合計提壞賬準備：4,635,776.75

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內（含一年）	346,766,922.73	17,338,346.12	5.00%
1-2 年	3,992,283.17	399,228.32	10.00%
2-3 年	2,180,301.56	654,090.48	30.00%
合計	352,939,507.46	18,391,664.92	--

確定該組合依據的說明：

應收賬款確定組合的依據如下：

組合1	賬齡組合
組合2	合併範圍內關聯方

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內（含 1 年）	346,766,922.73
1 至 2 年	25,948,884.07
2 至 3 年	2,292,687.75
3 年以上	6,696,157.05
3 至 4 年	2,187,152.37
4 至 5 年	780,385.26
5 年以上	3,728,619.42
合計	381,704,651.60

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	41,300,693.50	3,510,566.30			-1,974,378.59	42,836,881.21
合計	41,300,693.50	3,510,566.30			-1,974,378.59	42,836,881.21

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況
(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	占應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
客戶（一）	32,302,824.06	8.46%	1,615,141.20
客戶（二）	25,264,893.61	6.62%	1,263,244.68
客戶（三）	12,000,000.00	3.14%	600,000.00
客戶（四）	10,541,068.64	2.76%	527,053.43
客戶（五）	10,418,894.15	2.73%	520,944.71
合計	90,527,680.46	23.71%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款
(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

其他說明：

6、應收款項融資

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

 適用 不適用

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息：

 適用 不適用

其他說明：

7、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1 年以內	225,563,221.70	99.96%	151,590,446.94	99.45%
1 至 2 年	32,674.39	0.01%	649,730.44	0.43%
2 至 3 年	12,240.00	0.01%	133,610.23	0.09%
3 年以上	38,900.00	0.02%	40,200.00	0.03%
合計	225,647,036.09	--	152,413,987.61	--

賬齡超過 1 年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

債務人名稱	賬面餘額	占預付賬款比例%	預付款賬齡	與本公司關係	未結算原因
供應商（一）	102,269,635.47	45.32%	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商（二）	41,205,546.97	18.26%	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商（三）	30,369,037.73	13.46%	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商（四）	29,029,189.18	12.86%	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商（五）	4,439,395.98	1.97%	1 年以內	供應商	未結算流量款
合計	207,312,805.33	91.87%			

其他說明：

預付賬款前五名主要係公司互聯網數字營銷業務發生的已經與供應商結算但尚未與客戶結算的流量成本。

8、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	4,258,489.75	9,442,270.29
合計	4,258,489.75	9,442,270.29

(1) 應收利息
1) 應收利息分類
2) 重要逾期利息
3) 壞賬準備計提情況
 適用 不適用

(2) 應收股利
1) 應收股利分類
2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利
3) 壞賬準備計提情況
 適用 不適用

(3) 其他應收款
1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	3,784,834.97	1,883,164.88
個人備用金	44,590.07	174,310.42
往來款	1,611,510.55	9,011,778.35
合計	5,440,935.59	11,069,253.65

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2021 年 1 月 1 日餘額	110,854.34	1,304,108.21	212,020.81	1,626,983.36
2021 年 1 月 1 日餘額在 本期	—	—	—	—
本期計提	62,405.44	-640,080.66	169,920.00	-407,755.22
其他變動		-36,782.30		-36,782.30
2021 年 6 月 30 日餘額	173,259.78	627,245.25	381,940.81	1,182,445.84

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	3,465,195.60

1 至 2 年	309,699.18
2 至 3 年	160,660.00
3 年以上	1,505,380.81
3 至 4 年	1,123,440.00
5 年以上	381,940.81
合计	5,440,935.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	449,647.81	494,013.00				943,660.81
按组合计提坏账准备	1,177,335.55	-901,768.22			-36,782.30	238,785.03
合计	1,626,983.36	-407,755.22			-36,782.30	1,182,445.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北今日头条科技有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	20.22%	55,000.00
林凡斯	股权转让款	1,050,000.00	3-4 年	19.30%	525,000.00
北京生物制品研究所（中国科学器材有限公司）	保证金	466,510.00	1 年以内	8.57%	23,325.50
南京东方实华置业有限公司	保证金	370,254.00	1 年以内	6.80%	18,512.70
江西合力物联实业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	5.51%	15,000.00
合计	--	3,286,764.00	--	60.41%	636,838.20

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

9、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減 值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減 值準備	賬面價值
原材料	59,781,718.79	404,040.68	59,377,678.11	37,375,566.79	404,040.68	36,971,526.11
在产品	7,494,882.26		7,494,882.26	8,036,441.60	0.00	8,036,441.60
库存商品	50,866,410.79		50,866,410.79	51,140,748.54		51,140,748.54
周转材料	299,458.78		299,458.78	355,751.43		355,751.43
合计	118,442,470.62	404,040.68	118,038,429.94	96,908,508.36	404,040.68	96,504,467.68

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	404,040.68					404,040.68
在产品	0.00					
合计	404,040.68					404,040.68

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明
(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明
10、合同資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

合同資產的賬面價值在本期內發生的重大變動金額和原因：

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

如是按照預期信用損失一般模型計提合同資產壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

 適用 不適用

本期合同資產計提減值準備情況

單位：元

項目	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	原因
----	------	------	---------	----

其他說明：

11、持有待售資產

12、一年內到期的非流動資產

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵稅金	14,412,191.45	9,908,628.22
預交稅金	3,830.34	115,868.80
合計	14,416,021.79	10,024,497.02

其他說明：

14、債權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

重要的債權投資

單位：元

債權項目	期末餘額				期初餘額			
	面值	票面利率	實際利率	到期日	面值	票面利率	實際利率	到期日

減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2021 年 1 月 1 日餘額在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

其他說明：

15、其他債權投資

單位：元

項目	期初餘額	應計利息	本期公允價值變動	期末餘額	成本	累計公允價值變動	累計在其他綜合收益中確認的損失準備	備註
重要的其他債權投資								

重要的其他債權投資

單位：元

其他債權項目	期末餘額				期初餘額			
	面值	票面利率	實際利率	到期日	面值	票面利率	實際利率	到期日
減值準備計提情況								

減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2021 年 1 月 1 日餘額在 本期	—	—	—	—

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

其他說明：

16、長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
壞賬準備減值情況							

壞賬準備減值情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	

2021 年 1 月 1 日餘額在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

(2) 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款

(3) 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

其他說明

17、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動								期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
西安德寶藥用包裝有限公司	57,936,222.05			4,325,163.87						62,261,385.92	
上海久旭環保科技股份有限公司	24,981,949.38									24,981,949.38	
北京今印聯圖像設備有限公司	2,125,183.26									2,125,183.26	
陝西永鑫紙業包裝有限公司	0.00			3,393,054.00					22,225,700.81	25,618,754.81	
小計	85,043,354.69			7,718,217.87					22,225,700.81	114,987,273.37	
合計	85,043,354.69			7,718,217.87					22,225,700.81	114,987,273.37	

其他說明

18、其他權益工具投資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

分項披露本期非交易性權益工具投資

單位：元

項目名稱	確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉入留存收益的金額	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的原因	其他綜合收益轉入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他說明：

19、其他非流動金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

20、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

 適用 不適用

(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

 適用 不適用

(3) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

21、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	253,420,753.19	286,058,352.64
合計	253,420,753.19	286,058,352.64

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子辦公設備	其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	218,991,687.54	275,718,181.34	6,088,168.63	7,641,558.66	2,834,503.81	511,274,099.98

2.本期增加金額	0.00	7,907,976.43	1,131,326.55	2,298,406.86	108,949.34	11,446,659.18
(1) 購置		396,005.37	170,796.46	1,061,976.60	108,949.34	1,737,727.77
(2) 在建工程轉入		7,511,971.06	960,530.09	1,236,430.26		9,708,931.41
(3) 企業合併增加						
3.本期減少金額	1,258,586.41	54,485,897.03	948,101.58	760,564.84	12,230.00	57,465,379.86
(1) 處置或報廢			228,651.61	80,073.79	12,230.00	320,955.40
(2) 其他減少	1,258,586.41	54,485,897.03	719,449.97	680,491.05		57,144,424.46
4.期末餘額	217,733,101.13	229,140,260.74	6,271,393.60	9,179,400.68	2,931,223.15	465,255,379.30
二、累計折舊						
1.期初餘額	61,154,086.35	154,461,956.99	3,654,528.20	4,006,645.51	1,938,530.29	225,215,747.34
2.本期增加金額	3,284,497.77	7,662,839.21	384,659.88	560,292.33	95,833.61	11,988,122.80
(1) 計提	3,284,497.77	7,662,839.21	384,659.88	560,292.33	95,833.61	11,988,122.80
3.本期減少金額	682,440.21	23,794,867.43	668,356.03	219,996.86	3,583.50	25,369,244.03
(1) 處置或報廢			205,786.45	32,676.34	3,583.50	242,046.29
(2) 其他減少	682,440.21	23,794,867.43	462,569.58	187,320.52	0.00	25,127,197.74
4.期末餘額	63,756,143.91	138,329,928.77	3,370,832.05	4,346,940.98	2,030,780.40	211,834,626.11
三、減值準備						
1.期初餘額						
2.本期增加金額						
(1) 計提						
3.本期減少金額						
(1) 處置或報廢						

4. 期末餘額						
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	153,976,957.22	90,810,331.97	2,900,561.55	4,832,459.70	900,442.75	253,420,753.19
2. 期初賬面價值	157,837,601.19	121,256,224.35	2,433,640.43	3,634,913.15	895,973.52	286,058,352.64

(2) 暫時閒置的固定資產情況

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

(5) 固定資產清理

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	25,064,379.77	18,142,444.19
合計	25,064,379.77	18,142,444.19

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
西安環球設備採購	11,334,242.22		11,334,242.22	5,769,531.96		5,769,531.96
天津環球設備採購	13,601,684.72		13,601,684.72	10,335,921.45		10,335,921.45
陝西永鑫設備採購	0.00		0.00	2,036,990.78		2,036,990.78
西安凌峰環球項目	128,452.83		128,452.83			
合計	25,064,379.77		25,064,379.77	18,142,444.19		18,142,444.19

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入占預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元

項目	本期計提金額	計提原因
----	--------	------

其他說明

(4) 工程物資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

其他說明：

23、生產性生物資產
(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產
 適用 不適用

(2) 採用公允價值計量模式的生產性生物資產
 適用 不適用

24、油氣資產
 適用 不適用

25、使用權資產

單位：元

項目	房屋租賃	合計
一、賬面原值：		
1. 期初餘額	1,469,571.31	1,469,571.31
2. 本期增加金額	1,500,893.32	1,500,893.32
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	2,970,464.63	2,970,464.63
二、累計折舊		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額	602,569.20	602,569.20
(1) 計提	602,569.20	602,569.20

3.本期減少金額		
(1) 處置		
4.期末餘額	602,569.20	602,569.20
三、減值準備		
1.期初餘額		
2.本期增加金額		
(1) 計提		
3.本期減少金額		
(1) 處置		
4.期末餘額		
四、賬面價值		
1.期末賬面價值	2,367,895.43	2,367,895.43
2.期初賬面價值	1,469,571.31	1,469,571.31

其他說明：

26、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	版權及專利	軟件著作權、專有技術、域名	合計
一、賬面原值							
1.期初餘額	33,564,547.84			10,310,372.15	436,979.07	3,629,449.46	47,941,348.52
2.本期增加金額				41,880.34			41,880.34
(1) 購置				41,880.34			41,880.34
(2) 內部研發							
(3) 企業合併增加							
3.本期減少金額							
(1) 處置							
4.期末餘額	33,564,547.84			10,352,252.49	436,979.07	3,629,449.46	47,983,228.86
二、累計攤銷							
1.期初餘額	9,677,742.80			6,060,808.65	206,676.54	1,649,449.46	17,594,677.45

2.本期增加金額	374,041.26			755,550.43	39,463.92	360,000.00	1,529,055.61
(1) 計提	374,041.26			755,550.43	39,463.92	360,000.00	1,529,055.61
3.本期減少金額							
(1) 處置							
4.期末餘額	10,051,784.06			6,816,359.08	246,140.46	2,009,449.46	19,123,733.06
三、減值準備							
1.期初餘額							
2.本期增加金額							
(1) 計提							
3.本期減少金額							
(1) 處置							
4.期末餘額							
四、賬面價值							
1.期末賬面價值	23,512,763.78			3,535,893.41	190,838.61	1,620,000.00	28,859,495.80
2.期初賬面價值	23,886,805.04			4,249,563.50	230,302.53	1,980,000.00	30,346,671.07

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例 0.00%。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
----	------	------------

其他說明：

(1) 土地使用權主要系：①高新土地使用權兩宗：土地證編號為西高科技國用（2007）第50579號，位於西安市高新技術產業開發區系以受讓方式取得，屬於工業用地，土地面積20773.4m²，使用權自2007年12月7日至2048年12月7日；土地證編號為西高科技國用（2011）第36587號，位於西安市高新技術產業開發區系以受讓方式取得，屬於工業用地，土地面積3520.4m²，使用權自2011年8月5日至2048年12月7日。②臨潼土地土地使用權：土地證編號為臨國用（2009）第151號，位於臨潼開發區系以受讓方式取得，屬於工業用地，土地面積19148.6m²，使用權自2009年12月13日至2048年9月29日；③易諾和創土地使用權：土地證編號為西高科技國用（2007）第41593號，位於西安市高新技術產業開發區，系以受讓方式取得，屬於工業用地，土地面積11001.5m²，使用權自2004年4月21日至2048年12月7日；④天津土地土地使用權：土地證編號為房地證津字第113011410357號，位於天津市北辰醫藥園區系受讓方式取得，屬於工業用地，土地面積39999.9m²，使用權自2010年4月3日至2060年3月30日。

(2) 軟件著作權、專有技術、域名主要系：本公司購買子公司霍爾果斯領凱股權，對取得的霍爾果斯領凱資產進行初始確認時，對其擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產進行辨認和判斷時，識別的軟件著作權、專有技術、域名作為無形資產核算。

27、開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額			本期減少金額			期末餘額
		內部開發支出	其他		確認為無形資產	轉入当期損益		
合計								

其他說明

28、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱 或形成商譽的事 項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的		處置	其他	
陝西永鑫紙業包 裝有限公司	182,522.18				182,522.18	0.00
霍爾果斯領凱網 絡科技有限公司	108,096,828.78					108,096,828.78
北京金印聯國際 供應鏈管理有限 公司	72,337,380.36					72,337,380.36
合計	180,616,731.32				182,522.18	180,434,209.14

(2) 商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱 或形成商譽的事 項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提		處置		
合計						

商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

被投资单位名称	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	108,096,828.78	系收购子公司领凯科技时形成，领凯科技作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组。
北京金印联国际供应链管理有限公司	72,337,380.36	系收购子公司北京金印联时形成,北京金印联作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

1. 依据2018年8月1日召开的第四届董事会第十次会议及2018年8月24日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司70%股权的议案》以及《股权转让协议》，本公司2018年以人民币13,186万元收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司持70%股权，收购价格与霍尔果斯领凯账面净资产公允价值的差额确认商誉108,096,828.78元。

2. 依据2019年5月17日召开的第四届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司收购北京金印联国际供应链管理有限公司70%股权的议案》以及《股权转让协议》，本公司2019年以人民币12,160.79万元收购北京金印联国际供应链管理有限公司70%股权，收购价格与北京金印联账面净资产公允价值的差额确认商誉72,191,754.76元。子公司北京金印联之子公司金印联（广州）于2018年收购广州优运可科技有限公司形成非同一控制下企业合并形成商誉145,625.60元。

3. 本期对陕西永鑫不再具有控制地位，陕西永鑫不再纳入公司的合并报表范围，本期减少商誉182,522.18元。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模切钢板	22,469.85		4,670.96		17,798.89
车间、综合楼装修费	1,263,524.11	521,279.00	224,562.98	704,022.43	856,217.70
托盘	648,739.61	88,053.10	67,554.09	485,484.64	183,753.98
大修理费	6,569,756.50	1,001,826.95	919,954.09	35,819.00	6,615,810.36
其他	32,183.41	238,711.20	33,391.16		237,503.45
合计	8,536,673.48	1,849,870.25	1,250,133.28	1,225,326.07	7,911,084.38

其他说明

本公司对模切钢板、装修费的摊销期为36个月，托盘的摊销期为60个月。

30、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

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	24,463,531.62	4,583,591.76	22,354,590.36	4,489,575.82
內部交易未實現利潤	1,147,919.28	177,773.07	1,163,809.07	174,571.36
合計	25,611,450.90	4,761,364.83	23,518,399.43	4,664,147.18

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產 或負債期初餘額
	遞延所得稅資產		4,761,364.83	

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	6,055,462.05	6,133,138.06
合計	6,055,462.05	6,133,138.06

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2021 年	537,424.21	720,250.72	
2022 年	2,182,464.78	2,182,464.78	
2023 年	2,376,352.24	2,376,352.24	
2024 年	644,481.00	649,243.44	
2025 年	204,826.88	204,826.88	
2026 年	109,912.94		
合計	6,055,462.05	6,133,138.06	--

其他說明：

31、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
支付土地購置款	29,861,454.72		29,861,454.72			
合計	29,861,454.72		29,861,454.72			

其他說明：

系子公司凌峰環球科技預付土地購置款。

32、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	0.00	
抵押借款	0.00	33,040,159.59
保證借款	85,681,412.06	133,288,016.77
信用借款	161,664,220.16	40,089,455.20
合計	247,345,632.22	206,417,631.56

短期借款分類的說明：

保證借款系由本公司擔保子公司領凱科技取得永豐銀行短期借款36,000,000.00元借款、匯豐銀行短期借款20,000,000.00元借款、招商銀行短期借款20,000,000.00元，由本公司擔保子公司北京金印聯取得匯豐銀行短期借款 9,681,412.06 元。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為 0.00 元，其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

單位：元

借款單位	期末餘額	借款利率	逾期時間	逾期利率
------	------	------	------	------

其他說明：

33、交易性金融負債

34、衍生金融負債

35、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	140,440,457.15	67,643,620.67
合計	140,440,457.15	67,643,620.67

本期末已到期未支付的應付票據總額為 0.00 元。

36、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	110,550,780.77	117,978,388.56
1-2 年	700,742.55	1,095,943.24
2-3 年	1,178,132.50	2,629,379.87
3 年以上		194,336.71
合計	112,429,655.82	121,898,048.38

(2) 賬齡超過 1 年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
供應商（一）	737,465.45	未結算流量款
供應商（二）	135,000.00	未結算流量款
供應商（三）	95,396.50	未結算流量款
供應商（四）	58,613.41	未結算流量款
供應商（五）	33,394.50	未結算流量款
合計	1,059,869.86	--

其他說明：

37、預收款項

(1) 預收款項列示

(2) 賬齡超過 1 年的重要預收款項

38、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	6,303,642.98	2,415,622.52
合計	6,303,642.98	2,415,622.52

報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

39、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	20,190,309.24	73,567,309.29	76,589,371.48	17,168,247.05
二、離職後福利-設定提存計劃	0.00	5,012,944.60	4,966,016.75	46,927.85
合計	20,190,309.24	78,580,253.89	81,555,388.23	17,215,174.90

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	19,451,080.20	66,085,163.71	69,229,314.27	16,306,929.64
2、職工福利費		2,075,111.03	2,075,111.03	0.00
3、社會保險費	21,530.69	2,853,722.62	2,845,192.97	30,060.34
其中：醫療保險費	21,530.69	2,689,050.59	2,681,386.20	29,195.08
工傷保險費		118,640.68	117,775.42	865.26
生育保險費		46,031.35	46,031.35	0.00
4、住房公積金	7,379.00	1,542,760.00	1,542,711.00	7,428.00
5、工會經費和職工教育經費	212,927.03	764,347.86	808,196.09	169,078.80
其他	497,392.32	246,204.07	88,846.12	654,750.27
合計	20,190,309.24	73,567,309.29	76,589,371.48	17,168,247.05

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險		4,814,543.74	4,769,037.98	45,505.76
2、失業保險費		198,400.86	196,978.77	1,422.09
合計	0.00	5,012,944.60	4,966,016.75	46,927.85

其他說明：

40、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	5,294,350.69	1,585,273.69
企業所得稅	10,068,096.40	6,653,860.75
個人所得稅	2,876,453.31	533,103.01
城市維護建設稅	361,148.84	67,070.81
房產稅	307,246.02	268,536.51
土地使用稅	152,328.65	152,280.52
教育費附加	157,507.35	29,453.59
地方教育費附加	105,004.92	19,635.72
水利基金	12,286.39	17,152.09
印花稅	148,774.00	61,059.40
其他		1,328.10
合計	19,483,196.57	9,388,754.19

其他說明：

41、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	351,434.14	553,519.43
應付股利	47,235,403.99	55,473,306.44
其他應付款	140,791,213.43	158,474,570.66
合計	188,378,051.56	214,501,396.53

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息	268,650.60	385,871.26
其他	82,783.54	167,648.17
合計	351,434.14	553,519.43

重要的已逾期未支付的利息情況：

單位：元

借款單位	逾期金額	逾期原因

其他說明：

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
金湖縣行千里網絡傳媒服務中心（有限合夥）	30,499,750.04	30,499,750.04
徐天平	9,947,582.09	14,319,976.07
李捷	927,058.22	927,058.22
李加東	309,941.85	309,941.85
連學旺	4,460.41	4,460.41
廈門吉宏科技股份有限公司		3,865,508.47
鄧志堅	2,752,698.41	2,752,698.41
曾慶贊	1,961,564.89	1,961,564.89
王雪藝	832,348.08	832,348.08
合計	47,235,403.99	55,473,306.44

其他說明，包括重要的超過 1 年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	139,308,338.11	140,827,897.00
1-2 年	826,079.61	17,083,677.95
2-3 年	291,950.00	226,210.00
3 年以上	364,845.71	336,785.71
合計	140,791,213.43	158,474,570.66

2) 賬齡超過 1 年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
李加東	410,514.91	股權收購款
合計	410,514.91	--

其他說明

42、持有待售負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額

其他說明：

43、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	21,000,000.00	23,500,000.00
一年內到期的租賃負債	1,427,871.81	914,280.00
合計	22,427,871.81	24,414,280.00

其他說明：

44、其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅	609,401.66	222,781.86
合計	609,401.66	222,781.86

短期應付債券的增減變動：

單位：元

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額

其他說明：

45、長期借款
(1) 長期借款分類

單位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	79,660,000.00	85,160,000.00
合计	79,660,000.00	85,160,000.00

长期借款分类的说明:

1. 根据本公司2019年9月12日与中国工商银行股份有限公司签订《并购借款协议》，本公司以持有子公司霍尔果斯领凯70%股权质押给中国工商银行股份有限公司取得借款7,900.00万元，借款期限为60个月，截至2021年6月30日借款余额4,666.00万元，重分类至一年内到期的非流动负债1,000.00万元。

2. 根据本公司2020年11月12日与招商银行股份有限公司签订《并购贷款借款协议》，本公司以持有子公司北京金印联70%股权质押给招商银行股份有限公司取得借款5,500.00万元，借款期限为60个月，截至2021年6月30日借款余额3,300.00万元，重分类至一年内到期的非流动负债1,100.00万元。

其他说明，包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	680,081.88	555,291.31
合计	680,081.88	555,291.31

其他说明

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、預計負債
51、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	1,449,250.00		1,449,250.00	0.00	
合計	1,449,250.00		1,449,250.00		--

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關

其他說明：

52、其他非流動負債
53、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減 (+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	180,000,000.00			72,000,000.00		72,000,000.00	252,000,000.00

其他說明：

54、其他權益工具

(1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

(2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

55、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	115,564,409.15		72,000,000.00	43,564,409.15
其他資本公積	4,801,910.21			4,801,910.21
合計	120,366,319.36		72,000,000.00	48,366,319.36

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

56、庫存股
57、其他綜合收益
58、專項儲備
59、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	39,271,913.16			39,271,913.16
合計	39,271,913.16			39,271,913.16

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	329,973,413.47	271,464,575.43
調整後期初未分配利潤	329,973,413.47	271,464,575.43
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	73,749,269.45	41,392,973.76
應付普通股股利	14,400,000.00	15,000,000.00
其他減少	3,171,248.77	3,500,000.00
期末未分配利潤	386,151,434.15	294,357,549.19

調整期初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 2)、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 5)、其他調整合計影響期初未分配利潤 0.00 元。

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,622,712,967.16	1,414,911,621.34	843,004,789.32	721,753,069.19
其他業務	2,417,800.91	125,032.45	3,590,884.90	0.00
合計	1,625,130,768.07	1,415,036,653.79	846,595,674.22	721,753,069.19

收入相關信息：

單位：元

合同分類	分部 1	分部 2	醫藥及其他紙盒	互聯網數字營銷	印刷包裝供應鏈業務	廢紙銷售及房屋租賃	合計
商品類型			299,151,613.59	1,094,529,865.25	229,031,488.32	2,417,800.91	1,625,130,768.07
合計			299,151,613.59	1,094,529,865.25	229,031,488.32	2,417,800.91	1,625,130,768.07

與履約義務相關的信息：

無

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為 0.00 元，其中，元預計將於年度確認收入，元預計將於年度確認收入，元預計將於年度確認收入。

其他說明

無

62、稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	890,116.40	1,033,894.73
教育費附加	409,345.96	470,639.13
房產稅	1,109,528.58	1,024,160.12
土地使用稅	334,915.07	334,770.73
車船使用稅	5,329.28	3,607.08
印花稅	769,012.74	339,329.23
地方教育費附加	272,897.32	313,759.43
其他	3,278.86	21.03
合計	3,794,424.21	3,520,181.48

其他說明：

63、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資	19,376,307.42	12,345,234.17
差旅費	608,644.15	180,866.90

业务招待费	744,626.50	191,051.57
运输装卸费	213,820.31	10,593,759.79
资产折旧	12,109.32	12,071.16
邮电通讯费	73,238.37	88,653.19
市场推广费	1,025,602.98	353,665.46
其他	1,697,141.77	857,179.88
合计	23,751,490.82	24,622,482.12

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,830,468.37	8,898,104.64
税金、上缴基金	272,915.67	280,789.13
差旅费	260,324.16	144,073.83
车辆使用费	81,608.84	226,023.03
业务招待费	400,208.05	171,801.67
安全环保费	567,187.09	904,314.83
资产摊销	1,339,176.04	1,431,072.90
折旧	1,934,522.98	1,810,290.96
维修费	245,935.24	57,476.03
办公费	971,320.61	810,278.34
邮电通讯费	156,571.78	177,230.92
服务费	531,745.23	449,587.73
审计咨询费	1,689,211.76	669,182.56
其他	2,707,240.65	4,285,139.83
合计	21,988,436.47	20,315,366.40

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,465,072.88	9,224,791.18
试制材料及其他消耗费用	43,889,551.33	4,873,702.12

其他	2,536,610.57	874,987.18
合计	62,891,234.78	14,973,480.48

其他說明：

66、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	11,331,617.25	7,982,515.03
減：利息收入	892,986.10	1,003,789.20
匯兌損益	26,167.86	224,332.15
銀行手續費	186,202.43	95,702.96
合计	10,651,001.45	7,298,760.94

其他說明：

67、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	2,741,010.89	2,925,391.56
進項稅額加計扣除	6,457,507.64	3,027,968.54

68、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	7,718,217.87	4,250,030.07
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	97,990.33	
合计	7,816,208.20	4,250,030.07

其他說明：

69、淨敞口套期收益

70、公允價值變動收益

71、信用減值損失

單位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	407,755.22	-456,479.20
应收账款坏账损失	-3,510,566.30	-3,819,831.61
合计	-3,102,811.08	-4,276,310.81

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		158,914.01
合计		158,914.01

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益	0.00	81,241.17
减：处置非流动资产损失	72,332.80	71,486.88
合计	-72,332.80	9,754.29

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	348.64		348.64
合计	348.64		348.64

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		6,000.00	
固定资产报废损失	3,730.29		3,730.29
合计	3,730.29	6,000.00	3,730.29

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,422,174.66	8,466,961.41
递延所得税费用	-600,007.87	429,474.58
合计	12,822,166.79	8,896,435.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	100,853,727.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,438,335.74
子公司适用不同税率的影响	-919,953.59
调整以前期间所得税的影响	-84,191.37
非应税收入的影响	-1,508,703.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	625.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-182,826.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	163,352.64
其他影响	-84,472.53
所得税费用	12,822,166.79

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他往來增加	4,808,235.14	9,506,200.81
收到的政府補助	2,741,010.89	2,664,516.56
利息收入	892,986.10	1,003,789.20
合計	8,442,232.13	13,174,506.57

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付的期間費用現金流出	23,399,104.97	23,085,648.02
合計	23,399,104.97	23,085,648.02

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收到的股權轉讓款		220,000.00
合計		220,000.00

收到的其他與投資活動有關的現金說明：

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
喪失控制權後子公司持有的現金及現金等價物	8,041,079.51	
合計	8,041,079.51	

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

集团及子公司拆借款項	103,550,000.00	105,000,000.00
合計	103,550,000.00	105,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

項目	本期發生額	上期發生額
償還集团及子公司拆借款項	110,900,000.00	
合計	110,900,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

单位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	--	--
淨利潤	88,031,560.96	51,305,645.28
加：資產減值準備	3,102,811.08	4,117,396.80
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	11,988,122.80	12,406,999.68
使用權資產折舊	602,569.20	
無形資產攤銷	1,529,055.61	1,583,985.58
長期待攤費用攤銷	1,250,133.28	1,134,099.46
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失（收益以“-”號填列）	72,332.80	-9,754.29
固定資產報廢損失（收益以“-” 號填列）	3,730.29	
公允價值變動損失（收益以“-” 號填列）		
財務費用（收益以“-”號填列）	11,331,617.25	7,982,515.03
投資損失（收益以“-”號填列）	-7,816,208.20	-4,250,030.07
遞延所得稅資產減少（增加以 “-”號填列）	-97,217.65	429,474.58
遞延所得稅負債增加（減少以 “-”號填列）		

存货的减少（增加以“—”号填列）	-37,082,145.73	-5,393,427.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-137,463,432.02	-54,683,977.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	65,513,303.49	-97,485,254.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	966,233.16	-82,862,327.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	260,444,662.53	245,898,361.38
减：现金的期初余额	292,061,409.95	228,957,645.52
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	-31,616,747.42	16,940,715.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	260,444,662.53	292,061,409.95
其中：库存现金	113,098.25	60,957.95
可随时用于支付的银行存款	255,482,018.02	291,266,624.54
可随时用于支付的其他货币资金	4,849,546.26	733,827.46
三、期末现金及现金等价物余额	260,444,662.53	292,061,409.95

其他说明：

本期现金及现金等价物余额与资产负债表货币资金余额不一致的原因主要系其他货币资金中存在到期日超过3个月的保证金22,085,300.74元，以及银行存款专项用途使用受限66.05元，该项资金使用权受到限制，故现金及现金等价物余额中未包括此项余额。

80、所有者权益变动表项目注释

說明對上年期末餘額進行調整的“其他”項目名稱及調整金額等事項：

81、所有權或使用权受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	22,085,366.79	銀行承兌匯票保證金
長期股權投資	260,467,900.00	股權質押取得長期借款
合計	282,553,266.79	--

其他說明：

82、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金	--	--	
其中：美元			
歐元			
港幣			
應收賬款	--	--	
其中：美元	269,056.22	6.4601	1,738,130.08
歐元			
港幣			
長期借款	--	--	
其中：美元			
歐元			
港幣			

其他說明：

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

適用 不適用

83、套期

按照套期類別披露套期項目及相關套期工具、被套期風險的定性和定量信息：

84、政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入当期損益的金額
西安高新區管委會關於落實 2019 年三次系列優惠政策（第一批）、促投資穩增長（建設類、技改類）補貼（債務融資）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
西安高新區管委會關於落實 2019 年三次系列優惠政策（第一批）、促投資穩增長（建設類、技改類）補貼（科技企業保險補貼）	118,341.00	其他收益	118,341.00
西安高新區管委會關於落實 2019 年三次系列優惠政策（第一批）、促投資穩增長（建設類、技改類）補貼（工業穩增長獎勵）	500,000.00	其他收益	500,000.00
個稅手續費返還	115,401.35	其他收益	115,401.35
《西安國家自主創新示範區關於金融支持產業發展的若干政策》企業並購重組獎勵	661,256.00	其他收益	661,256.00
2020 年度省級中小企業改造獎勵	270,000.00	其他收益	270,000.00
代扣代繳企業所得稅返還	2,616.00	其他收益	2,616.00
《市人社局關於支持企業開展以工代訓有關問題的通告知津人社辦發〔2020〕139 號》第一批以工代訓補貼	73,600.00	其他收益	73,600.00
《財政部、稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》享受生產、生活性服務納稅人按照当期可抵扣進項稅額的 10% 計提当期加計抵減額的加計抵減政策優惠	6,457,304.18	其他收益	6,457,304.18

(2) 政府補助退回情況

適用 不適用

85、其他

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、公司持有陕西永鑫的股权比例由 70%下降至49%，对陕西永鑫不再具有控制地位，陕西永鑫本期不再纳入公司的合并报表范围。

2、公司本期新设子公司西安凌峰环球印务科技有限公司纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
西安易諾和創科技發展有限公司	西安市高新區科技一路32號西安醫葯園	西安市高新區科技一路32號西安醫葯園	生產企業	100.00%		直接出資取得
天津濱海環球印務有限公司	天津市北辰區天津醫葯醫療器械工業園	天津市北辰區天津醫葯醫療器械工業園	生產企業	100.00%		直接出資取得
霍尔果斯領凱網絡科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯經濟開發區	新疆伊犁州霍尔果斯經濟開發區	技術服務業	70.00%		股權收購
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	北京市大興區興華街	北京市大興區興華街	供應鏈管理	70.00%		股權收購
西安易博洛克數字技術有限公司	西安市高新區科技一路	西安市高新區科技一路	軟件和信息技术服務	70.00%		直接出資取得
西安凌峰環球印務科技有限公司	陝西省西咸新區空港新城	陝西省西咸新區空港新城	生產企業	100.00%		直接出資取得

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

確定公司是代理人還是委託人的依據：

其他說明：

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
霍尔果斯領凱網絡科技有限公司	30.00%	8,325,669.91		46,344,497.58
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	30.00%	5,964,068.15		34,283,674.76

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

其他說明：

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
陝西永鑫紙業包裝有限公司							60,873,448.09	34,037,246.66	94,910,694.75	57,580,820.34	1,449,250.00	59,030,070.34
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	387,549,877.34	7,162,036.38	394,711,913.72	240,747,375.01	1,102,880.05	241,850,255.06	291,480,409.93	5,332,076.46	296,812,486.39	172,063,060.76		172,063,060.76
北京金印联国际供应链管理有限公	230,399,283.34	10,872,681.96	241,271,965.30	133,493,264.94	1,005,073.64	134,498,338.58	189,121,794.21	9,055,332.16	198,177,126.37	111,742,079.10		111,742,079.10

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
陝西永鑫紙業包裝有限公司					73,367,827.33	3,080,546.82	3,080,546.82	6,918,902.08
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	1,094,508,989.48	28,112,233.03	28,112,233.03	-17,242,050.10	451,402,110.85	20,332,813.29	20,332,813.29	-36,345,042.24
北京金印联国际供应链管理有限公司	380,711,720.70	20,338,579.45	20,338,579.45	-9,704,154.75	191,274,339.83	9,385,236.77	9,385,236.77	5,786,472.21
天津滨海環球印務有限公司					88,532,815.17	9,745,659.67	9,745,659.67	-12,657,024.78

其他說明：

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

3、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
西安德寶藥用包裝有限公司	西安市高新區	西安市高新區	開發、生產、銷售藥用包裝鋁管及相關包裝材料產品	46.00%		權益法
上海久旭環保科技股份有限公司	上海市普陀區	上海市普陀區	環保、印務、計算機、網絡信息、通信、電子、生物、新媒體、農業科技的技术開發、轉讓、諮詢、服務，計算機技術開發與銷售，計算機、電子產品等銷售，智能、通信、電子設備等安裝、銷售，商務諮詢，進出口業務	5.00%		權益法
陝西永鑫紙業包裝有限公司	西安市臨潼區	西安市臨潼區	包裝裝潢設計、生產和加工各類包裝材料、包裝製品，彩色印刷，高檔紙板生產、銷售塑料零件和其它塑料制品，銷售自產產品、普通道路貨物運輸。	49.00%		權益法

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有 20% 以下表決權但具有重大影響，或者持有 20% 或以上表決權但不具有重大影響的依據：

(2) 重要合營企業的主要財務信息

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額/本期發生額			期初餘額/上期發生額	
	西安德寶藥用包裝有限公司	上海久旭環保股份有限公司	陝西永鑫紙業包裝有限公司	西安德寶藥用包裝有限公司	上海久旭環保股份有限公司
流動資產	72,276,688.76	25,866,674.16	48,356,589.58	92,725,249.91	25,881,559.44
非流動資產	65,481,898.26	100,555,341.00	32,721,826.56	41,643,348.14	100,555,341.00

資產合計	137,758,587.02	126,422,015.16	81,078,416.14	134,368,598.05	126,436,900.44
流動負債	7,020,964.08	0.00	21,850,979.22	13,293,905.26	
非流動負債	565,200.00	0.00	1,318,812.50	604,800.00	
負債合計	7,586,164.08	0.00	23,169,791.72	13,898,705.26	
歸屬於母公司股東權益	130,172,422.94	126,436,271.34	57,908,624.42	120,469,892.79	126,436,900.44
按持股比例計算的淨資產份額	59,879,314.55	24,983,807.22	28,375,225.97	55,416,150.68	24,987,529.73
--其他				2,520,071.37	
對聯營企業權益投資的賬面價值	62,261,385.92	24,981,949.38	25,618,754.81	57,936,222.05	24,981,950.29
營業收入	49,086,169.35	0.00	88,251,920.49	46,022,050.90	
淨利潤	9,702,530.15	-14,885.28	6,924,600.01	9,213,108.84	-21,416.88
綜合收益總額	9,702,530.15	-14,885.28	6,924,600.01	9,213,108.84	-21,416.88
本年度收到的來自聯營企業的股利			9,019,519.78		

其他說明

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額/本期發生額	期初餘額/上期發生額
合營企業：	--	--
下列各項按持股比例計算的合計數	--	--
聯營企業：	--	--
投資賬面價值合計	2,125,183.26	2,125,183.26
下列各項按持股比例計算的合計數	--	--
--淨利潤	675,686.27	481,640.47
--綜合收益總額	675,686.27	481,640.47

其他說明

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

4、重要的共同經營

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相关說明：

6、其他

十、與金融工具相關的風險

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

4、持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

5、持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

6、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

7、本期內發生的估值技術變更及變更原因

8、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

9、其他

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西医药控股集团有限责任公司	西安市高新区科技二路	一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；养老服务；机构养老服务；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；医学研究和试验发展；病人陪护服务；远程健康管理服务；园区管理服务；医用包装材料制造；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项	170100.00 万元	46.25%	46.25%

		目); 工業互聯網數據服務; 物聯網技術服務; 物聯網應用服務; 互聯網數據服務; 大數據服務; 互聯網銷售 (除銷售需要許可的商品); 會議及展覽服務; 業務培訓 (不含教育培訓、職業技能培訓等需取得許可的培訓); 以自有資金從事投資活動(除依法須經批准的項目外, 凭营业执照依法自主開展經營活動)。許可項目: 藥品生產; 藥品批發; 藥品零售; 第二類醫療器械生產; 第三類醫療器械生產; 第三類醫療器械經營; 藥品進出口; 醫療服務; 依托實體醫院的互聯網醫院服務; 貨物進出口; 包裝裝潢印刷品印刷(依法須經批准的項目, 經相關部門批准後方可開展經營活動, 具體經營項目以審批結果為準)。			
--	--	--	--	--	--

本企業的母公司情況的說明

本企業最終控制方是陝西省國資委。

其他說明:

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附注“第十節 財務報告”之“九、在其他主體中的權益”之“1、在子公司中的權益”之“(1) 企業集團的構成”。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附注“第十節 財務報告”之“九、在其他主體中的權益”之“3、在合營安排或聯營企業中的權益”之“(1) 重要的合營企業或聯營企業”。

本期與本公司發生關聯方交易, 或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下:

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
-----------	--------

其他說明

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
香港原石國際有限公司	公司股東
比特(香港)投資有限公司	公司股東
陝西醫藥控股集團實業開發有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團中藥產業投資有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團山海丹藥業股份有限公司	同受控股股東控制

陕西孙思邈健康有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团天宁制药有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药产业投资管理有限公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团医药研究院有限公司	同受控股股东控制
陕西中药研究所	同受控股股东控制
西安海欣制药有限公司	受控股股东重大影响
西安正大制药有限公司	受控股股东重大影响
国药控股陕西有限公司	受控股股东重大影响
陕西长安华科发展股份有限公司	受控股股东重大影响
西安杨森制药有限公司	受控股股东重大影响
陕西汉江药业集团股份有限公司	受控股股东重大影响
陕西省外经贸实业集团有限公司	受控股股东重大影响
陕西孙思邈高新制药有限公司	受控股股东重大影响
西北妇女儿童医院	受控股股东重大影响
陕西医药控股集团医疗科技有限公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团生物制品有限公司	同受控股股东控制
上海久日投资管理有限公司	董事投资公司
上海岱旭创业投资合伙企业（有限合伙）	董事投资公司
宁波保税区盈呗投资合伙企业（有限合伙）	董事投资公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安海欣制药有限公司	仓储管理费	89,622.65	300,000.00	否	32,524.53
陕西医药控股集团实业开发有限责任公司	购买生产用水和供暖用蒸汽及其他服务	762,939.15	1,500,000.00	否	482,305.49
北京今印联图像设备有限公司	购买材料	18,279.65	300,000.00	否	13,374.34
陕西永鑫纸业包装	购买材料	1,079,524.15	4,500,000.00	否	

有限公司					
------	--	--	--	--	--

出售商品/提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
北京今印聯圖像設備有限公司	技術服務費	95,898.11	2,761.95
陝西永鑫紙業包裝有限公司	銷售貨物	102,336.08	
陝西孫思邈高新製藥有限公司	銷售貨物		2,940.11
陝西醫藥控股集團醫療科技有限 公司	銷售貨物		55,348.65
西安海欣製藥有限公司	銷售貨物	851,005.66	402,465.31
西安楊森製藥有限公司	銷售貨物	10,445,326.29	9,835,715.66

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

(2) 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

本公司受託管理/承包情況表：

單位：元

委託方/出包方名 稱	受託方/承包方名 稱	受託/承包資產類 型	受託/承包起始日	受託/承包終止日	託管收益/承包收 益定價依據	本期確認的託管 收益/承包收益

關聯託管/承包情況說明

本公司委託管理/出包情況表：

單位：元

委託方/出包方名 稱	受託方/承包方名 稱	委託/出包資產類 型	委託/出包起始日	委託/出包終止日	託管費/出包費定 價依據	本期確認的託管 費/出包費

關聯管理/出包情況說明

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
陝西永鑫紙業包裝有限公司	不動產租賃	357,798.17	

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費

關聯租賃情況說明

(4) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
天津濱海環球印務有限公司	20,000,000.00	2021年01月31日	2022年01月31日	否
天津濱海環球印務有限公司	10,000,000.00	2021年03月17日	2022年03月16日	否
霍尔果斯領凱網絡科技有限公司	26,000,000.00	2020年09月29日	2021年09月28日	否
霍尔果斯領凱網絡科技有限公司	20,000,000.00	2020年03月12日	2021年03月12日	否
江苏領凱數字科技有限公司	20,000,000.00	2020年09月27日	2021年09月27日	否
江苏領凱數字科技有限公司	10,000,000.00	2020年03月29日	2021年09月29日	否
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	10,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月29日	否
陝西永鑫紙業包裝有限公司	10,000,000.00	2020年08月06日	2021年08月06日	否

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
陝西醫葯控股集團有限責任公司	79,000,000.00	2019年09月12日	2024年09月25日	否
陝西醫葯控股集團有限責任公司	55,000,000.00	2020年01月20日	2025年01月19日	否

關聯擔保情況說明

截止本報告批准報出日，陝西永鑫已經全額歸還上述擔保對應的主債務借款本息，相應擔保責任已經自動解除。

(5) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
陝西醫葯控股集團有限責任公司	100,000,000.00	2020年09月08日	2021年02月25日	利率：3.85%，借款期限6個月，本期支付借款利息70.58萬元

陕西医药控股集团有限 责任公司	100,000,000.00	2021 年 02 月 26 日	2022 年 02 月 25 日	利率：4%，借款期限 12 个月，本期支付借款利 息 138.89 万元
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	2,618,460.25	1,745,976.63

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安杨森制药有限公司	3,619,189.79	180,959.49	263,161.36	13,158.07
应收账款	西安海欣制药有限公司	291,809.80	14,590.49	335,085.81	16,754.29
应收账款	陕西孙思邈高新制药有限公司			52,506.44	5,084.53
应收账款	北京今印联图像设备有限公司			600.00	30.00
应收账款	陕西永鑫纸业包装有限公司	450,250.00	22,512.50		
预付账款	北京今印联图像设备有限公司	952,573.52		953,288.26	

(2) 应付项目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	北京今印聯圖像設備有限公司	4,500.00	12,700.00
應付賬款	陝西永鑫紙業包裝有限公司	103,584.48	

7、關聯方承諾

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、股份支付的修改、終止情況

5、其他

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

資產負債表日存在的重大承諾

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重大或有事項

①截止資產負債表日，本公司已背書給他人的尚未到期的銀行承兌匯票 75,629,679,417.66 元，已貼現尚未到期的銀行承兌匯票 75,110,240.83 元。

②本公司為子公司北京金印聯提供全額擔保，截止 2021 年 06 月 30 日取得匯豐銀行借款 9,681,412.06 元。

③本公司為子公司霍爾果斯領凱提供全額擔保，截止 2021 年 06 月 30 日取得永豐銀行借款

26,000,000.00 元，匯豐銀行 20,000,000.00 元。

④本公司為霍尔果斯領凱之子公司江蘇領凱提供全額擔保，截止 2021 年 06 月 30 日取得招商銀行借款 20,000,000.00 元，永豐銀行借款 10,000,000.00 元。

⑤本公司為子公司參股公司陝西永鑫提供全額擔保，截止 2021 年 06 月 30 日取得中國銀行借款 5,000,000.00 元，截止本報告批准報出日，陝西永鑫已經全額歸還上述擔保對應的主債務借款本息，相應擔保責任已經自動解除。

⑥本公司為子公司天津環球提供全額擔保，取得招商銀行授信 10,000,000.00 元，截止 2021 年 06 月 30 日，天津環球存入 8,310,152.46 元保證金，實際對外開出銀行承兌匯票 16,620,304.92 元。

⑦本公司為子公司天津環球提供全額擔保，取得匯豐銀行授信 20,000,000.00 元，截止 2021 年 06 月 30 日，天津環球存入 5,896,997.17 元保證金，實際對外開出銀行承兌匯票 19,656,657.24 元。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3、其他

十五、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

2、利潤分配情況

3、銷售退回

4、其他資產負債表日後事項說明

十六、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

(2) 未來適用法

2、債務重組

3、資產置換

(1) 非貨幣性資產交換

(2) 其他資產置換

4、年金計劃

5、終止經營

6、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

(2) 報告分部的財務信息

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

(4) 其他說明

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

8、其他

十七、母公司財務報表主要項目註釋
1、應收賬款
(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	1,324,739.40	1.17%	1,292,009.55	97.53%	32,729.85	1,402,296.85	2.23%	1,384,076.14	98.70%	18,220.71
其中：										
單項金額不重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	1,324,739.40	1.17%	1,292,009.55	97.53%	32,729.85	1,402,296.85	2.23%	1,384,076.14	98.70%	18,220.71
按組合計提壞賬準備的應收賬款	111,850,930.91	98.83%	5,033,913.01	4.50%	106,817,017.90	61,569,081.16	97.77%	2,457,034.30	3.99%	59,112,046.86
其中：										
按賬齡分析的組合	100,174,749.31	88.51%	5,033,913.01	5.03%	95,140,836.30	48,442,899.56	76.93%	2,457,034.30	5.07%	45,985,865.26
公司及所屬子公司往來款項的組合	11,676,181.60	10.32%			11,676,181.60	13,126,181.60	20.84%			13,126,181.60
合計	113,175,670.31	100.00%	6,325,922.56	5.59%	106,849,747.75	62,971,378.01	100.00%	3,841,110.44	6.10%	59,130,267.57

按單項計提壞賬準備：-92,066.59

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
銷售貨物	303,125.61	303,125.61	100.00%	涉訴，回收的可能性較低
銷售貨物	1,021,613.79	988,883.94	97.00%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
合計	1,324,739.40	1,292,009.55	--	--

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由

按組合計提壞賬準備：2,576,878.71

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內（含一年）	100,057,237.56	5,002,861.88	5.00%
1-2 年	21,012.00	2,101.20	10.00%
2-3 年	96,499.75	28,949.93	30.00%
合計	100,174,749.31	5,033,913.01	--

確定該組合依據的說明：

應收賬款確定組合的依據如下：

組合1	賬齡組合
組合2	合併範圍內關聯方

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內（含 1 年）	100,057,237.56
1 至 2 年	43,710.00
2 至 3 年	4,104,625.26
3 年以上	8,970,097.49
3 至 4 年	8,013,943.41
5 年以上	956,154.08
合計	113,175,670.31

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	3,841,110.44	2,484,812.12				6,325,922.56
合計	3,841,110.44	2,484,812.12				6,325,922.56

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況
(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	占應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
客戶（一）	11,676,181.60	10.32%	0.00
客戶（二）	10,541,068.64	9.31%	527,053.43
客戶（三）	10,418,894.15	9.21%	520,944.71
客戶（四）	9,845,357.10	8.70%	492,267.86
客戶（五）	4,719,897.00	4.17%	235,994.85
合計	47,201,398.49	41.71%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款
(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

其他說明：

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	4,667,878.95	3,944,245.84
應收股利	0.00	9,019,519.78

其他應收款	87,344,723.48	7,879,113.78
合計	92,012,602.43	20,842,879.40

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	4,403,012.29	3,944,245.84
西安凌峰環球印務科技有限公司	95,700.00	0.00
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	169,166.66	0.00
合計	4,667,878.95	3,944,245.84

2) 重要逾期利息

3) 壞賬準備計提情況

 適用 不適用

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
陝西永鑫紙業包裝有限公司		9,019,519.78
合計	0.00	9,019,519.78

2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利

3) 壞賬準備計提情況

 適用 不適用

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
------	--------	--------

押金保證金	420,000.00	430,000.00
往來款	86,993,223.48	7,523,613.78
合計	87,413,223.48	7,953,613.78

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2021 年 1 月 1 日餘額	74,500.00			74,500.00
2021 年 1 月 1 日餘額在本期	—	—	—	—
本期計提	-56,000.00		50,000.00	-6,000.00
2021 年 6 月 30 日餘額	18,500.00		50,000.00	68,500.00

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	79,977,415.50
3 年以上	7,435,807.98
3 至 4 年	4,189,323.55
4 至 5 年	3,196,484.43
5 年以上	50,000.00
合計	87,413,223.48

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按單項計提壞賬準備		50,000.00				50,000.00
按組合計提壞賬準備	74,500.00	-56,000.00				18,500.00
合計	74,500.00	-6,000.00	0.00	0.00	0.00	68,500.00

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	轉回或收回金額	收回方式
------	---------	------

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
西安易諾和創科技發展有限公司	單位往來	7,385,807.98	1-5 年	8.45%	0.00
江西合力物聯實業有限公司	保證金	300,000.00	1 年以內	0.34%	15,000.00
西安易博洛克數字技術有限公司	單位往來	77,539.46	1 年以內	0.09%	0.00
馬應龍藥業集團股份有限公司	保證金	50,000.00	1 年以內	0.06%	2,500.00
湖南斯奇生物製藥有限公司	保證金	20,000.00	1 年以內	0.02%	1,000.00
合計	--	7,833,347.44	--	8.96%	18,500.00

6) 涉及政府補助的應收款項

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	495,067,192.45		495,067,192.45	461,936,726.38		461,936,726.38
對聯營、合營企業投資	112,862,090.11		112,862,090.11	82,918,171.43		82,918,171.43
合計	607,929,282.56		607,929,282.56	544,854,897.81		544,854,897.81

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動				期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		

西安易諾和創科技發展有限公司	22,148,192.45								22,148,192.45	
天津濱海環球印務有限公司	162,451,100.00								162,451,100.00	
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	138,860,000.00								138,860,000.00	
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	121,607,900.00								121,607,900.00	
陝西永鑫紙業包裝有限公司	16,869,533.93							-16,869,533.93	0.00	
西安凌峰環球印務科技有限公司		50,000,000.00							50,000,000.00	
合計	461,936,726.38	50,000,000.00						-16,869,533.93	495,067,192.45	

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動								期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他			
一、合營企業												
二、聯營企業												
西安德寶藥用包裝有限公司	57,936,222.05			4,325,163.87							62,261,385.92	
上海久旭環保科技股份有限公司	24,981,949.38										24,981,949.38	
陝西永鑫紙業包裝有限公司				3,393,054.00					22,225,700.81		25,618,754.81	
小計	82,918,171.43			7,718,217.87					22,225,700.81		112,862,090.11	
合計	82,918,171.43			7,718,217.87					22,225,700.81		112,862,090.11	

(3) 其他說明

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	211,259,103.02	165,792,915.19	163,708,057.23	128,333,591.80
其他業務	2,754,557.95	1,929,578.47	1,380,718.35	847,798.59
合計	214,013,660.97	167,722,493.66	165,088,775.58	129,181,390.39

收入相關信息：

單位：元

合同分類	分部 1	分部 2	醫藥及其他紙盒	互聯網數字營銷 收入	廢紙銷售及房屋 租賃	合計
商品類型			211,238,227.25	20,875.77	2,754,557.95	214,013,660.97
合計			211,238,227.25	20,875.77	2,754,557.95	214,013,660.97

與履約義務相關的信息：

無

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為 0.00 元，其中，元預計將於年度確認收入，元預計將於年度確認收入，元預計將於年度確認收入。

其他說明：

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益		19,500,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	7,718,217.87	4,100,030.07
喪失控制权後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	2,339,805.82	
合計	10,058,023.69	23,600,030.07

6、其他

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

 適用 不適用

單位：元

項目	金額	說明
----	----	----

非流动资产处置损益	-72,332.80	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,198,518.53	收到政府补助及税收优惠
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,381.65	
减：所得税影响额	887,194.34	
少数股东权益影响额	1,786,629.54	
合计	6,448,980.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.44%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.53%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

西安环球印务股份有限公司董事会

二〇二一年八月二十日