

西安环球印务股份有限公司

2021 年半年度财务报告

（更新后）

（未经审计）



2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西安环球印务股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	282,530,029.32	296,624,721.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,957,871.11	33,913,870.18
应收账款	338,867,770.39	287,169,493.41
应收款项融资		
预付款项	225,647,036.09	152,413,987.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,258,489.75	9,442,270.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,038,429.94	96,504,467.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	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	119,056,944.52	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	651,737,581.78	613,408,374.57
资产总计	1,645,453,230.17	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

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,215,174.90	20,190,309.24
应交税费	19,483,196.57	9,388,754.19
其他应付款	188,378,051.56	214,501,396.53
其中：应付利息	351,434.14	553,519.43
应付股利	47,235,403.99	55,473,306.44
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,427,871.81	23,500,000.00
其他流动负债	609,401.66	222,781.86
流动负债合计	754,633,084.67	666,178,164.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	79,660,000.00	85,160,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	680,081.88	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		1,449,250.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,340,081.88	86,609,250.00
负债合计	834,973,166.55	752,787,414.95
所有者权益：		
股本	252,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	45,195,070.59	120,366,319.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,271,913.16	39,271,913.16
一般风险准备		
未分配利润	393,392,354.07	329,973,413.47
归属于母公司所有者权益合计	729,859,337.82	669,611,645.99
少数股东权益	80,620,725.80	77,102,621.62
所有者权益合计	810,480,063.62	746,714,267.61
负债和所有者权益总计	1,645,453,230.17	1,499,501,682.56

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	81,715,123.14	144,557,552.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,982,949.81	29,005,325.69
应收账款	106,849,747.75	59,130,267.57
应收款项融资		
预付款项	1,527,077.70	2,822,254.09
其他应收款	92,012,602.43	20,842,879.40
其中：应收利息	4,667,878.95	3,944,245.84
应收股利	0.00	9,019,519.78
存货	47,285,509.24	34,618,336.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,755,169.74

流动资产合计	335,373,010.07	292,731,785.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	607,929,282.56	544,854,897.81
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	105,638,845.22	108,992,239.66
在建工程	11,334,242.22	5,769,531.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,734,565.94	10,923,491.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,768,984.26	6,721,086.46
递延所得税资产	987,786.93	615,965.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	743,393,707.13	677,877,212.97
资产总计	1,078,766,717.20	970,608,998.77
流动负债：		
短期借款	81,664,220.16	57,696,059.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	112,418,039.74	51,010,973.62
应付账款	60,075,989.05	35,973,803.71
预收款项		
合同负债	1,417,623.71	1,520,486.92
应付职工薪酬	9,537,409.07	11,589,919.67
应交税费	7,710,440.32	697,000.24
其他应付款	130,428,072.09	139,146,494.84
其中：应付利息	166,516.24	401,804.56

应付股利		
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
应付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期应付職工薪酬		
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

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,625,130,768.07	846,595,674.22
其中：营业收入	1,625,130,768.07	846,595,674.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,538,113,241.52	792,483,340.61
其中：营业成本	1,452,150,021.94	721,753,069.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,794,424.21	3,520,181.48
销售费用	23,751,490.82	24,622,482.12
管理费用	21,988,436.47	20,315,366.40
研发费用	25,777,866.63	14,973,480.48
财务费用	10,651,001.45	7,298,760.94
其中：利息费用	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
投资收益（损失以“—”号填列）	11,885,879.35	4,250,030.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,718,217.87	4,100,030.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

信用减值损失(损失以“-”号填列)	-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)	104,926,780.55	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)	104,923,398.90	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)	92,101,232.11	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)	92,101,232.11	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	77,818,940.60	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		

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		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	92,101,232.11	51,305,645.28
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	77,818,940.60	41,392,973.76
歸屬於少數股東的綜合收益總額	14,282,291.51	9,912,671.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.16
（二）稀釋每股收益	0.31	0.16

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0.00 元，上期被合併方實現的淨利潤為：0.00 元。

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

4、母公司利潤表

單位：元

項目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、營業收入	214,013,660.97	165,088,775.58
減：營業成本	167,722,493.66	129,181,390.39
稅金及附加	1,495,745.39	1,394,445.16
銷售費用	6,094,993.64	9,867,925.73
管理費用	11,587,694.81	9,007,437.92
研發費用	7,276,680.59	6,898,038.98
財務費用	5,993,118.91	4,503,000.84
其中：利息費用	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	7,718,217.87	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) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	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) 稀释每股收益	0.09	0.11

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,681,515,414.07	903,935,856.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		38,579.02
收到其他与经营活动有关的现金	8,442,232.13	13,174,506.57
经营活动现金流入小计	1,689,957,646.20	917,148,942.05
购买商品、接受劳务支付的现金	1,570,584,173.35	889,859,555.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,118,476.41	61,843,673.49
支付的各项税费	19,889,658.31	25,222,391.84
支付其他与经营活动有关的现金	23,399,104.97	23,085,648.02
经营活动现金流出小计	1,688,991,413.04	1,000,011,269.09
经营活动产生的现金流量净额	966,233.16	-82,862,327.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,019,519.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,516.00	108,622.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		220,000.00
投资活动现金流入小计	9,147,035.78	328,622.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,105,687.23	6,745,603.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,503,783.76	7,516,760.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,041,079.51	
投资活动现金流出小计	65,650,550.50	14,262,363.30
投资活动产生的现金流量净额	-56,503,514.72	-13,933,741.30

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,773,567.81	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	103,550,000.00	105,000,000.00
筹资活动现金流入小计	264,323,567.81	195,000,000.00
偿还债务支付的现金	97,805,407.56	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,697,626.11	9,263,215.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	110,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	240,403,033.67	81,263,215.80
筹资活动产生的现金流量净额	23,920,534.14	113,736,784.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-31,616,747.42	16,940,715.86
加：期初现金及现金等价物余额	292,061,409.95	228,957,645.52
六、期末现金及现金等价物余额	260,444,662.53	245,898,361.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,281,823.74	195,444,863.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,161,139.93	6,615,541.18
经营活动现金流入小计	235,442,963.67	202,060,404.33
购买商品、接受劳务支付的现金	165,778,093.02	200,398,160.79
支付给职工以及为职工支付的现金	39,426,353.73	35,244,063.10
支付的各项税费	4,049,503.99	7,209,196.07
支付其他与经营活动有关的现金	6,597,067.39	6,281,221.32
经营活动现金流出小计	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

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	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：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	72,000,000.00				-75,171,248.77						63,418,940.60		60,247,691.83	3,518,104.18	63,765,796.01
（一）综合收益总 额											77,818,940.60		77,818,940.60	14,282,291.51	92,101,232.11
（二）所有者投入 和减少资本					-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. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-3,171,248.77							-3,171,248.77	-10,764,187.33	-13,935,436.10
(三) 利润分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00		-14,400,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00		-14,400,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	252,000,000.00				45,195,070.59				39,271,913.16		393,392,354.07	729,859,337.82	80,620,725.80	810,480,063.62

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					25,000.00						22,892,973.76		22,917,973.76	8,262,671.54	31,180,645.30
(一) 综合收益总额											41,392,973.76		41,392,973.76	9,912,671.54	51,305,645.30
(二)所有者投入和减少					25,000.00						-3,500,000.00		-3,475,000.00	-1,650,000.00	-5,125,000.00

资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					25,000.00					-3,500,000.00	-3,475,000.00	-1,650,000.00	-5,125,000.00	
(三) 利润分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	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、母公司所有者权益变动表

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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										3,016,361.06		3,016,361.06
(三) 利润分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	252,000,000.00				46,295,922.48					39,271,913.16	237,160,845.47	574,728,681.11

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	150,000,000.00				148,270,922.48				34,662,590.39	200,122,905.85		533,056,418.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				148,270,922.48				34,662,590.39	200,122,905.85		533,056,418.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,000.00					13,422,349.21		13,447,349.21
（一）综合收益总额										28,422,349.21		28,422,349.21
（二）所有者投入和减少资本					25,000.00							25,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					25,000.00							25,000.00
（三）利润分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	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,占注册资本的45.00%;香港永发出资1,400.00万元,占注册资本的35.00%;陕西众发出资800.00万元,占注册资本的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，向社會公開發行人民幣普通股（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。公開發行後，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。

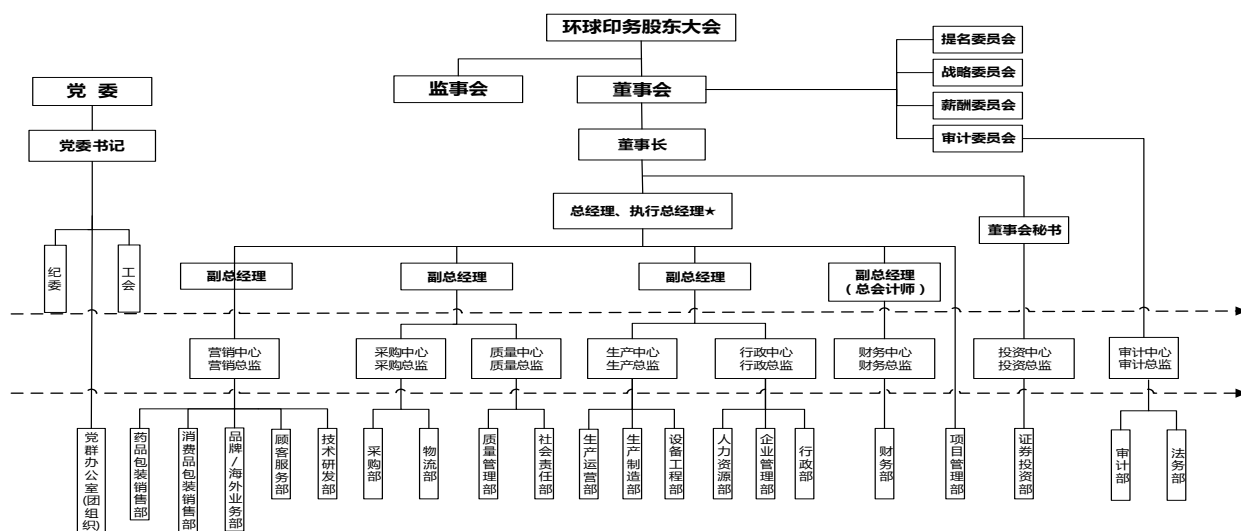
2017年4月26日經本公司三屆十一次董事會決議通過的《2016年度利潤分配預案》：公司以2016年12月31日總股本10,000.00萬股為基數，以可供股東分配的利潤向全體股東每10股派發現金紅利2.00元（含稅）；同時以可供股東分配的利潤向全體股東每10股送5股紅股，合計紅股總額為5,000.00萬股，送股後總股本增加至15,000.00萬股。上述變更於2017年8月8日完成工商登記手續。

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幣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%的股权，擁有陝西永鑫紙業包裝有限公司49%的股权。

（二）公司註冊地址、組織形式

公司注册地址：西安市高新区科技一路32号

公司组织形式：股份有限公司

（三）公司行业性质、经营范围

本公司属于工业生产型企业。

经营范围：包装装潢设计、生产和加工各类包装材料；包装装潢印刷品印刷；销售本企业产品；研究与开发在包装领域的新产品；移动网络广告的设计、制作、代理；印刷包装行业的供应链管理；计算机系统集成服务；软件开发；仓储服务；普通货物道路运输。（以上经营范围不涉及自由贸易试验区外商投资准入特别管理措施范围内的项目）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司目前从事的主要业务为医药纸盒及其他纸质包装产品的设计、生产及销售，移动网络广告的设计、制作、代理，印刷包装行业的供应链管理业务。

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2021年度	2020年度
陕西永鑫纸业包装有限公司	否	是
西安易诺和创科技发展有限公司	是	是
天津滨海环球印务有限公司	是	是
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	是	是
北京金印联国际供应链管理有限公司	是	是
西安易博洛克数字技术有限公司	是	是
西安凌峰环球印务科技有限公司	是	否

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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策及会计估计的编制方法进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计均根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为正常12个月的营业周期。

4、记账本位币

人民币为公司的主要交易货币，公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权

利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，对合营企业不享有共同控制的，根据本公司对该合营企业的影响程度进行会计处理：

(1) 对该合营企业具有重大影响的，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

(2) 对该合营企业不具有重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起3个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为

母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- (1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- (4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”。
- (5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- (6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

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票据单独进行减值测试，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票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

12、应收账款

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账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应收账款，本公司依据信用风险特征将应收账

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

券的公允价值；②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本: ①以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本, 包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出; ②以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; ③投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外; ④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本; ⑤通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2. 长期投资后续计量及收益确认

(1) 后续计量

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 在编制合并财务报表时按照权益法进行调整; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下, 自2009年1月1日起, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后, 会考虑长期股权投资是否发生减值。

权益法下, 以取得被投资单位股权后, 在计算投资收益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位报表进行调整, 同时抵消本公司与联营企业、合营企业之间发生的内部交易, 计算本公司应享有或分担的部分。以计算后的净损益为基础确认投资收益, 并调整长期股权投资的账面价值。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合

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

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
----	-------	-----	----	-------

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧；融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

25、在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。

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

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2. 购建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。购建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

购建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

3. 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：①在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；②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。

26、借款费用

1. 借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化，当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时、部分项目分别完工且可单独使用时，停止其借款费用的资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

(2) 一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

27、生物资产

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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額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、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按资产减值会计政策计提减值准备。

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

（1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化, 或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁 (租赁期不超过12个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理, 本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

融资租赁下, 在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按资产减值会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照《企业会计准则》执行, 未提及的会计业务按企业会计准则的相关规定执行。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了	公司于 2021 年 4 月 14 日召开第五届董	根据新租赁准则, 公司自 2021 年 1 月

《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	事会第六次会议、第五届监事会第四次会议审议通过，并于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年度股东大会审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。	1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。故此会计政策变更对公司 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响详见[说明]
--	--	--

受影响的报表项目情况：

合并资产负债表

单位：元

项目	会计政策变更前2020年12月31日 账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日 账面金额
使用权资产	0.00	1,469,571.31	1,469,571.31
一年内到期的非流动负债	23,500,000.00	914,280.00	24,414,280.00
租赁负债	0.00	555,291.31	555,291.31

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	296,624,721.80	296,624,721.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,913,870.18	33,913,870.18	
应收账款	287,169,493.41	287,169,493.41	
应收款项融资			

预付款项	152,413,987.61	152,413,987.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,442,270.29	9,442,270.29	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	96,504,467.68	96,504,467.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,024,497.02	10,024,497.02	
流动资产合计	886,093,307.99	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	85,043,354.69	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	286,058,352.64	286,058,352.64	
在建工程	18,142,444.19	18,142,444.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,469,571.31	1,469,571.31
无形资产	30,346,671.07	30,346,671.07	
开发支出			
商誉	180,616,731.32	180,616,731.32	
长期待摊费用	8,536,673.48	8,536,673.48	
递延所得税资产	4,664,147.18	4,664,147.18	

其他非流动资产			
非流动资产合计	613,408,374.57	613,408,374.57	
资产总计	1,499,501,682.56	1,499,501,682.56	
流动负债：			
短期借款	206,417,631.56	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	67,643,620.67	67,643,620.67	
应付账款	121,898,048.38	121,898,048.38	
预收款项			
合同负债	2,415,622.52	2,415,622.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,190,309.24	20,190,309.24	
应交税费	9,388,754.19	9,388,754.19	
其他应付款	214,501,396.53	214,501,396.53	
其中：应付利息	553,519.43	553,519.43	
应付股利	55,473,306.44	55,473,306.44	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	23,500,000.00	24,414,280.00	914,280.00
其他流动负债	222,781.86	222,781.86	
流动负债合计	666,178,164.95	666,178,164.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	85,160,000.00	85,160,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		555,291.31	555,291.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,449,250.00	1,449,250.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	86,609,250.00	86,609,250.00	
负债合计	752,787,414.95	752,787,414.95	
所有者权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	120,366,319.36	120,366,319.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,271,913.16	39,271,913.16	
一般风险准备			
未分配利润	329,973,413.47	329,973,413.47	
归属于母公司所有者权益合计	669,611,645.99	669,611,645.99	
少数股东权益	77,102,621.62	77,102,621.62	
所有者权益合计	746,714,267.61	746,714,267.61	
负债和所有者权益总计	1,499,501,682.56	1,499,501,682.56	

调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据准则执行要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则相关要求，公司在首次执行新租赁准则时选择简化处理，只调整2021年年初数，不追溯调整可比期间数据。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	144,557,552.60	144,557,552.60	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	29,005,325.69	29,005,325.69	
应收账款	59,130,267.57	59,130,267.57	
应收款项融资			
预付款项	2,822,254.09	2,822,254.09	
其他应收款	20,842,879.40	20,842,879.40	
其中：应收利息	3,944,245.84	3,944,245.84	
应收股利	9,019,519.78	9,019,519.78	
存货	34,618,336.71	34,618,336.71	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,755,169.74	1,755,169.74	
流动资产合计	292,731,785.80	292,731,785.80	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	544,854,897.81	544,854,897.81	
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	108,992,239.66	108,992,239.66	
在建工程	5,769,531.96	5,769,531.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,923,491.97	10,923,491.97	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	6,721,086.46	6,721,086.46	
递延所得税资产	615,965.11	615,965.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	677,877,212.97	677,877,212.97	
资产总计	970,608,998.77	970,608,998.77	
流动负债：			
短期借款	57,696,059.91	57,696,059.91	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	51,010,973.62	51,010,973.62	
应付账款	35,973,803.71	35,973,803.71	
预收款项			
合同负债	1,520,486.92	1,520,486.92	
应付职工薪酬	11,589,919.67	11,589,919.67	
应交税费	697,000.24	697,000.24	
其他应付款	139,146,494.84	139,146,494.84	
其中：应付利息	401,804.56	401,804.56	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	23,500,000.00	23,500,000.00	
其他流动负债	139,613.49	139,613.49	
流动负债合计	321,274,352.40	321,274,352.40	
非流动负债：			
长期借款	85,160,000.00	85,160,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	85,160,000.00	85,160,000.00	
负债合计	406,434,352.40	406,434,352.40	
所有者权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	118,295,922.48	118,295,922.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,271,913.16	39,271,913.16	
未分配利润	226,606,810.73	226,606,810.73	
所有者权益合计	564,174,646.37	564,174,646.37	
负债和所有者权益总计	970,608,998.77	970,608,998.77	

调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据准则执行要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则相关要求，公司在首次执行新租赁准则时选择简化处理，只调整2021年年初数，不追溯调整可比期间数据。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、不动产经营租赁收入等	13%、5%、6%、9%
城市维护建设税	流转税	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	原值*80%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积	土地地段不同
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
水利建设基金	营业收入	0.04%、0.03%
其他税种		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西永鑫纸业包装有限公司	25%
西安易诺和创科技发展有限公司	25%

2、税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司2013年起享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司之子公司天津滨海环球印务有限公司2017年起享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司之子公司北京金印联国际供应链管理有限公司2020年起享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司之子公司霍尔果斯领凯之子公司江苏领凯2020年起享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号），《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），自成立后，霍尔果斯领凯享受企业所得税五年免征优惠，至2020年12月31日止。

6. 根据陕西省财政厅、陕西省水利厅、国家税务总局陕西省税务局、中国人民银行西安分行“关于降低我省水利建设基金征收标准的通知”（陕财办综[2019]25号），从2019年1月1日起，陕西省境内申报缴纳所属期为2019年1月1日至2020年12月31日水利建设基金的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的0.5%（其中自贸区和自创区的按0.3%），按月自主申报缴纳。本公司水利建设基金适用0.3%税率。

3、其他

1. 本公司及所属子公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，2019年4月1日起商品销售业务按13%计

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、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	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：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	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
按组合计提坏账准备的应收账款	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：										
按账龄分析的组合	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
合计	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

按单项计提坏账准备：-1,125,210.45

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销售货款	1,487,089.04	1,238,994.42	83.32%	挂账时间较长，回收的可能性较低
销售货款	303,125.61	303,125.61	100.00%	涉诉，回收的可能性较低
销售货款	63,311.60	63,311.60	100.00%	挂账时间较长，回收的可能性较低
销售货款	1,718,245.16	1,718,245.16	100.00%	挂账时间较长，回收的可能性较低
销售货款	75,808.50	75,808.50	100.00%	挂账时间较长，回收的可能性较低

销售货款	110,720.00	110,720.00	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	412,043.03	412,043.03	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	53,050.00	53,050.00	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	574,586.40	574,586.40	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	176,918.00	176,918.00	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	169,693.64	169,693.64	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	284,950.40	284,950.40	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	367,308.32	367,308.32	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	118,302.48	118,302.48	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	16,659.84	16,659.84	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	61,818.00	61,818.00	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	49,755.72	49,755.72	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	103,200.00	103,200.00	100.00%	挂账时间较长, 回收的可能性较低
销售货款	483,585.00	483,585.00	100.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
销售货款	196,822.50	196,822.50	100.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
销售货款	9,800,000.00	9,800,000.00	100.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
销售货款	4,804,747.98	3,843,798.38	80.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
销售货款	4,333,672.03	2,166,836.02	50.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
销售货款	1,888,095.24	944,047.62	50.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
销售货款	950,000.00	950,000.00	100.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
销售货款	161,635.65	161,635.65	100.00%	挂账时间较长, 回收可能性低
合计	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系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) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,784,834.97	1,883,164.88
个人备用金	44,590.07	174,310.42
往来款	1,611,510.55	9,011,778.35
合计	5,440,935.59	11,069,253.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	110,854.34	1,304,108.21	212,020.81	1,626,983.36
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	62,405.44	-640,080.66	169,920.00	-407,755.22
其他变动		-36,782.30		-36,782.30
2021 年 6 月 30 日余额	173,259.78	627,245.25	381,940.81	1,182,445.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（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) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
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) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	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) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	14,412,191.45	9,908,628.22
预交税金	3,830.34	115,868.80
合计	14,416,021.79	10,024,497.02

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

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

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安德宝药用包装有限公司	57,936,222.05			4,325,163.87						62,261,385.92	
上海久旭环保科技有限公司	24,981,949.38									24,981,949.38	
北京今印联图像设备有限公司	2,125,183.26									2,125,183.26	
陕西永鑫纸业包装有限公司	0.00			3,393,054.00					26,295,371.96	29,688,425.96	
小计	85,043,354.69			7,718,217.87					26,295,371.96	119,056,944.52	
合计	85,043,354.69			7,718,217.87					26,295,371.96	119,056,944.52	

其他說明

18、其他權益工具投資

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	253,420,753.19	286,058,352.64
合计	253,420,753.19	286,058,352.64

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产
(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产
☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产
☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,469,571.31	1,469,571.31
2.本期增加金额	1,500,893.32	1,500,893.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,970,464.63	2,970,464.63
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	602,569.20	602,569.20
(1) 计提	602,569.20	602,569.20

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	602,569.20	602,569.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,367,895.43	2,367,895.43
2.期初账面价值	1,469,571.31	1,469,571.31

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权及专利	软件著作权、专有技术、域名	合计
一、账面原值							
1.期初余额	33,564,547.84			10,310,372.15	436,979.07	3,629,449.46	47,941,348.52
2.本期增加金额				41,880.34			41,880.34
(1) 购置				41,880.34			41,880.34
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	33,564,547.84			10,352,252.49	436,979.07	3,629,449.46	47,983,228.86
二、累计摊销							
1.期初余额	9,677,742.80			6,060,808.65	206,676.54	1,649,449.46	17,594,677.45

2.本期增加金额	374,041.26			755,550.43	39,463.92	360,000.00	1,529,055.61
(1) 计提	374,041.26			755,550.43	39,463.92	360,000.00	1,529,055.61
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	10,051,784.06			6,816,359.08	246,140.46	2,009,449.46	19,123,733.06
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	23,512,763.78			3,535,893.41	190,838.61	1,620,000.00	28,859,495.80
2.期初账面价值	23,886,805.04			4,249,563.50	230,302.53	1,980,000.00	30,346,671.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(1) 土地使用权主要系：①高新土地使用权两宗：土地证编号为西高科技国用（2007）第50579号，位于西安市高新技术产业开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积20773.4m²，使用权自2007年12月7日至2048年12月7日；土地证编号为西高科技国用（2011）第36587号，位于西安市高新技术产业开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积3520.4m²，使用权自2011年8月5日至2048年12月7日。②临潼土地土地使用权：土地证编号为临国用（2009）第151号，位于临潼开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积19148.6m²，使用权自2009年12月13日至2048年9月29日；③易诺和创土地使用权：土地证编号为西高科技国用（2007）第41593号，位于西安市高新技术产业开发区，系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积11001.5m²，使用权自2004年4月21日至2048年12月7日；④天津土地土地使用权：土地证编号为房地证津字第113011410357号，位于天津市北辰医药园区系受让方式取得，属于工业用地，土地面积39999.9m²，使用权自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尔果斯領凱股權，對取得的霍尔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
霍尔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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,463,531.62	4,583,591.76	22,354,590.36	4,489,575.82
内部交易未实现利润	1,147,919.28	177,773.07	1,163,809.07	174,571.36
合计	25,611,450.90	4,761,364.83	23,518,399.43	4,664,147.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,761,364.83		4,664,147.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,055,462.05	6,133,138.06
合计	6,055,462.05	6,133,138.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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		
合计	6,055,462.05	6,133,138.06	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
支付土地购置款	29,861,454.72		29,861,454.72			
合计	29,861,454.72		29,861,454.72			

其他说明：

系子公司凌峰环球科技预付土地购置款。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	
抵押借款	0.00	33,040,159.59
保证借款	85,681,412.06	133,288,016.77
信用借款	161,664,220.16	40,089,455.20
合计	247,345,632.22	206,417,631.56

短期借款分类的说明：

保证借款系由本公司担保子公司领凯科技取得永丰银行短期借款36,000,000.00元借款、汇丰银行短期借款20,000,000.00元借款、招商银行短期借款20,000,000.00元，由本公司担保子公司北京金印联取得汇丰银行短期借款 9,681,412.06 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,440,457.15	67,643,620.67
合计	140,440,457.15	67,643,620.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	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
合计	112,429,655.82	121,898,048.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商（一）	737,465.45	未结算流量款
供应商（二）	135,000.00	未结算流量款
供应商（三）	95,396.50	未结算流量款
供应商（四）	58,613.41	未结算流量款
供应商（五）	33,394.50	未结算流量款
合计	1,059,869.86	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,303,642.98	2,415,622.52
合计	6,303,642.98	2,415,622.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,190,309.24	73,567,309.29	76,589,371.48	17,168,247.05
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,012,944.60	4,966,016.75	46,927.85
合计	20,190,309.24	78,580,253.89	81,555,388.23	17,215,174.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,451,080.20	66,085,163.71	69,229,314.27	16,306,929.64
2、职工福利费		2,075,111.03	2,075,111.03	0.00
3、社会保险费	21,530.69	2,853,722.62	2,845,192.97	30,060.34
其中：医疗保险费	21,530.69	2,689,050.59	2,681,386.20	29,195.08
工伤保险费		118,640.68	117,775.42	865.26
生育保险费		46,031.35	46,031.35	0.00
4、住房公积金	7,379.00	1,542,760.00	1,542,711.00	7,428.00
5、工会经费和职工教育经费	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
合计	20,190,309.24	73,567,309.29	76,589,371.48	17,168,247.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,814,543.74	4,769,037.98	45,505.76
2、失业保险费		198,400.86	196,978.77	1,422.09
合计	0.00	5,012,944.60	4,966,016.75	46,927.85

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,294,350.69	1,585,273.69
企业所得税	10,068,096.40	6,653,860.75
个人所得税	2,876,453.31	533,103.01
城市维护建设税	361,148.84	67,070.81
房产税	307,246.02	268,536.51
土地使用税	152,328.65	152,280.52
教育费附加	157,507.35	29,453.59
地方教育费附加	105,004.92	19,635.72
水利基金	12,286.39	17,152.09
印花税	148,774.00	61,059.40
其他		1,328.10
合计	19,483,196.57	9,388,754.19

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	351,434.14	553,519.43
应付股利	47,235,403.99	55,473,306.44
其他应付款	140,791,213.43	158,474,570.66
合计	188,378,051.56	214,501,396.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	268,650.60	385,871.26
其他	82,783.54	167,648.17
合计	351,434.14	553,519.43

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金湖县行千里网络传媒服务中心（有限合伙）	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
李加东	309,941.85	309,941.85
连学旺	4,460.41	4,460.41
厦门吉宏科技股份有限公司		3,865,508.47
邓志坚	2,752,698.41	2,752,698.41
曾庆赞	1,961,564.89	1,961,564.89
王雪艺	832,348.08	832,348.08
合计	47,235,403.99	55,473,306.44

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	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
合计	140,791,213.43	158,474,570.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李加东	410,514.91	股权收购款
合计	410,514.91	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,000,000.00	23,500,000.00
一年内到期的租赁负债	1,427,871.81	914,280.00
合计	22,427,871.81	24,414,280.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	609,401.66	222,781.86
合计	609,401.66	222,781.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：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、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,449,250.00		1,449,250.00	0.00	
合计	1,449,250.00		1,449,250.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00			72,000,000.00		72,000,000.00	252,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	115,564,409.15		75,171,248.77	40,393,160.38
其他资本公积	4,801,910.21			4,801,910.21
合计	120,366,319.36		75,171,248.77	45,195,070.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股
57、其他综合收益
58、专项储备
59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,271,913.16			39,271,913.16
合计	39,271,913.16			39,271,913.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	329,973,413.47	271,464,575.43
调整后期初未分配利润	329,973,413.47	271,464,575.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,818,940.60	41,392,973.76
应付普通股股利	14,400,000.00	15,000,000.00
其他减少		3,500,000.00
期末未分配利润	393,392,354.07	294,357,549.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,622,712,967.16	1,452,024,989.49	843,004,789.32	721,753,069.19
其他业务	2,417,800.91	125,032.45	3,590,884.90	0.00
合计	1,625,130,768.07	1,452,150,021.94	846,595,674.22	721,753,069.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	医药及其他纸盒	互联网数字营销	印刷包装供应链业务	废纸销售及房屋租赁	合计
商品类型			299,151,613.59	1,094,529,865.25	229,031,488.32	2,417,800.91	1,625,130,768.07
合计			299,151,613.59	1,094,529,865.25	229,031,488.32	2,417,800.91	1,625,130,768.07

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	890,116.40	1,033,894.73
教育费附加	409,345.96	470,639.13
房产税	1,109,528.58	1,024,160.12
土地使用税	334,915.07	334,770.73
车船使用税	5,329.28	3,607.08
印花税	769,012.74	339,329.23
地方教育费附加	272,897.32	313,759.43
其他	3,278.86	21.03
合计	3,794,424.21	3,520,181.48

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	19,376,307.42	12,345,234.17
差旅费	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	6,776,183.18	4,873,702.12

其他	2,536,610.57	874,987.18
合计	25,777,866.63	14,973,480.48

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,331,617.25	7,982,515.03
减：利息收入	892,986.10	1,003,789.20
汇兑损益	26,167.86	224,332.15
银行手续费	186,202.43	95,702.96
合计	10,651,001.45	7,298,760.94

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,741,010.89	2,925,391.56
进项税额加计扣除	6,457,507.64	3,027,968.54

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,718,217.87	4,250,030.07
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,167,661.48	
合计	11,885,879.35	4,250,030.07

其他说明：

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	407,755.22	-456,479.20
應收賬款壞賬損失	-3,510,566.30	-3,819,831.61
合計	-3,102,811.08	-4,276,310.81

其他說明：

72、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失		158,914.01
合計		158,914.01

其他說明：

73、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
處置非流動資產收益	0.00	81,241.17
減：處置非流動資產損失	72,332.80	71,486.88
合計	-72,332.80	9,754.29

74、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入当期非經常性損益的金額
其他	348.64		348.64
合計	348.64		348.64

計入当期損益的政府補助：

單位：元

補助項目	發放主體	發放原因	性質類型	補貼是否影響当年盈虧	是否特殊補貼	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關/與收益相關

其他說明：

75、營業外支出

單位：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	104,923,398.90
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) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来增加	4,808,235.14	9,506,200.81
收到的政府补助	2,741,010.89	2,664,516.56
利息收入	892,986.10	1,003,789.20
合计	8,442,232.13	13,174,506.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用现金流出	23,399,104.97	23,085,648.02
合计	23,399,104.97	23,085,648.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的股权转让款		220,000.00
合计		220,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后子公司持有的现金及现金等价物	8,041,079.51	
合计	8,041,079.51	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
集团及子公司拆借款项	103,550,000.00	105,000,000.00
合计	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

项目	本期发生额	上期发生额
偿还集团及子公司拆借款项	110,900,000.00	
合计	110,900,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	92,101,232.11	51,305,645.28
加：资产减值准备	3,102,811.08	4,117,396.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,988,122.80	12,406,999.68
使用权资产折旧	602,569.20	
无形资产摊销	1,529,055.61	1,583,985.58
长期待摊费用摊销	1,250,133.28	1,134,099.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	72,332.80	-9,754.29
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,730.29	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	11,331,617.25	7,982,515.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,885,879.35	-4,250,030.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-97,217.65	429,474.58
递延所得税负债增加（减少以		

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-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

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,085,366.79	银行承兑汇票保证金
长期股权投资	260,467,900.00	股权质押取得长期借款
合计	282,553,266.79	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	269,056.22	6.4601	1,738,130.08
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
西安高新区管委会关于落实 2019 年三次系列优惠政策（第一批）、促投资稳增长（建设类、技改类）补贴（债务融资）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
西安高新区管委会关于落实 2019 年三次系列优惠政策（第一批）、促投资稳增长（建设类、技改类）补贴（科技企业保险补贴）	118,341.00	其他收益	118,341.00
西安高新区管委会关于落实 2019 年三次系列优惠政策（第一批）、促投资稳增长（建设类、技改类）补贴（工业稳增长奖励）	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税手续费返还	115,401.35	其他收益	115,401.35
《西安国家自主创新示范区关于金融支持产业发展的若干政策》企业并购重组奖励	661,256.00	其他收益	661,256.00
2020 年度省级中小企业改造奖励	270,000.00	其他收益	270,000.00
代扣代缴企业所得税返还	2,616.00	其他收益	2,616.00
《市人社局关于支持企业开展以工代训有关问题的通知津人社办发〔2020〕139 号》第一批以工代训补贴	73,600.00	其他收益	73,600.00
《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》享受生产、生活性服务纳税人按照当期可抵扣进项税额的 10%计提当期加计抵减额的加计抵减政策优惠	6,457,304.18	其他收益	6,457,304.18

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (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、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安易诺和创科技发展有限公司	西安市高新区科技一路32号西安医药园	西安市高新区科技一路32号西安医药园	生产企业	100.00%		直接出资取得
天津滨海环球印务有限公司	天津市北辰区天津医药医疗器械工业园	天津市北辰区天津医药医疗器械工业园	生产企业	100.00%		直接出资取得
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	技术服务业	70.00%		股权收购
北京金印联国际供应链管理有限公司	北京市大兴区兴华街	北京市大兴区兴华街	供应链管理	70.00%		股权收购
西安易博洛克数字技术有限公司	西安市高新区科技一路	西安市高新区科技一路	软件和信息技术服务	70.00%		直接出资取得
西安凌峰环球印务科技有限公司	陕西省西咸新区空港新城	陕西省西咸新区空港新城	生产企业	100.00%		直接出资取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	30.00%	8,325,669.91		46,344,497.58
北京金印联国际供应链管理有限公司	30.00%	5,964,068.15		34,283,674.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西永鑫纸业包装有限公司							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司	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西永鑫纸业包装有限公司					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
天津滨海环球印务有限公司					88,532,815.17	9,745,659.67	9,745,659.67	-12,657,024.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安德宝药用包装有限公司	西安市高新区	西安市高新区	开发、生产、销售药用包装铝管及相关包装材料产品	46.00%		权益法
上海久旭环保科技有限公司	上海市普陀区	上海市普陀区	环保、印务、计算机、网络信息、通信、电子、生物、新媒体、农业科技的技术开发、转让、咨询、服务，计算机技术开发与销售，计算机、电子产品等销售，智能、通信、电子设备等安装、销售，商务咨询，进出口业务	5.00%		权益法
陕西永鑫纸业包装有限公司	西安市临潼区	西安市临潼区	包装装潢设计、生产和加工各类包装材料、包装制品，彩色印刷，高档纸板生产、销售塑料零件和其它塑料制品，销售自产产品、普通道路货物运输。	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	西安德宝药用包装有限公司	上海久旭环保股份有限公司	陕西永鑫纸业包装有限公司	西安德宝药用包装有限公司	上海久旭环保股份有限公司
流动资产	72,276,688.76	25,866,674.16	48,356,589.58	92,725,249.91	25,881,559.44
非流动资产	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); 工业互联网数据服务; 物联网技术服务; 物联网应用服务; 互联网数据服务; 大数据服务; 互联网销售 (除销售需要许可的商品); 会议及展览服务; 业务培训 (不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训); 以自有资金从事投资活动(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 药品生产; 药品批发; 药品零售; 第二类医疗器械生产; 第三类医疗器械生产; 第三类医疗器械经营; 药品进出口; 医疗服务; 依托实体医院的互联网医院服务; 货物进出口; 包装装潢印刷品印刷(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。			
--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西省国资委。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”之“（1）重要的合营企业或联营企业”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港原石国际有限公司	公司股东
比特（香港）投资有限公司	公司股东
陕西医药控股集团实业开发有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团中药产业投资有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团山海丹药业股份有限公司	同受控股股东控制

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
宁波保税区盈顺投资合伙企业（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/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京今印联图像设备有限公司	技术服务费	95,898.11	2,761.95
陕西永鑫纸业包装有限公司	销售货物	102,336.08	
陕西孙思邈高新制药有限公司	销售货物		2,940.11
陕西医药控股集团医疗科技有限公司	销售货物		55,348.65
西安海欣制药有限公司	销售货物	851,005.66	402,465.31
西安杨森制药有限公司	销售货物	10,445,326.29	9,835,715.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西永鑫纸业包装有限公司	不动产租赁	357,798.17	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津滨海环球印务有限公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 31 日	2022 年 01 月 31 日	否
天津滨海环球印务有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 17 日	2022 年 03 月 16 日	否
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	26,000,000.00	2020 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 28 日	否
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 12 日	2021 年 03 月 12 日	否
江苏领凯数字科技有限公司	20,000,000.00	2020 年 09 月 27 日	2021 年 09 月 27 日	否
江苏领凯数字科技有限公司	10,000,000.00	2020 年 03 月 29 日	2021 年 09 月 29 日	否
北京金印联国际供应链管理有限公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 29 日	否
陕西永鑫纸业包装有限公司	10,000,000.00	2020 年 08 月 06 日	2021 年 08 月 06 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西医药控股集团有限责任公司	79,000,000.00	2019 年 09 月 12 日	2024 年 09 月 25 日	否
陕西医药控股集团有限责任公司	55,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2025 年 01 月 19 日	否

关联担保情况说明

截止本报告批准报出日，陕西永鑫已经全额归还上述担保对应的主债务借款本息，相应担保责任已经自动解除。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西医药控股集团有限责任公司	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 个月，本期支付借款利息 70.58 万元

陝西醫葯控股集團有限責任公司	100,000,000.00	2021 年 02 月 26 日	2022 年 02 月 25 日	利率：4%，借款期限 12 個月，本期支付借款利息 138.89 萬元
拆出				

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
-----	--------	-------	-------

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬合計	2,618,460.25	1,745,976.63

(8) 其他關聯交易

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	西安楊森葯業有限公司	3,619,189.79	180,959.49	263,161.36	13,158.07
應收賬款	西安海欣葯業有限公司	291,809.80	14,590.49	335,085.81	16,754.29
應收賬款	陝西孫思邈高新葯業有限公司			52,506.44	5,084.53
應收賬款	北京今印聯圖像設備有限公司			600.00	30.00
應收賬款	陝西永鑫紙業包裝有限公司	450,250.00	22,512.50		
預付賬款	北京今印聯圖像設備有限公司	952,573.52		953,288.26	

(2) 應付項目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京今印联图像设备有限公司	4,500.00	12,700.00
应付账款	陕西永鑫纸业包装有限公司	103,584.48	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截止资产负债表日，本公司已背书给他人的尚未到期的银行承兑汇票 75,679,417.66 元，已贴现尚未到期的银行承兑汇票 75,110,240.83 元。

②本公司为子公司北京金印联提供全额担保，截止 2021 年 06 月 30 日取得汇丰银行借款 9,681,412.06 元。

③本公司为子公司霍尔果斯领凯提供全额担保，截止 2021 年 06 月 30 日取得永丰银行借款

26,000,000.00 元，汇丰银行 20,000,000.00 元。

④本公司为霍尔果斯领凯之子公司江苏领凯提供全额担保，截止 2021 年 06 月 30 日取得招商银行借款 20,000,000.00 元，永丰银行借款 10,000,000.00 元。

⑤本公司为子公司参股公司陕西永鑫提供全额担保，截止 2021 年 06 月 30 日取得中国银行借款 5,000,000.00 元，截止本报告批准报出日，陕西永鑫已经全额归还上述担保对应的主债务借款本息，相应担保责任已经自动解除。

⑥本公司为子公司天津环球提供全额担保，取得招商银行授信 10,000,000.00 元，截止 2021 年 06 月 30 日，天津环球存入 8,310,152.46 元保证金，实际对外开出银行承兑汇票 16,620,304.92 元。

⑦本公司为子公司天津环球提供全额担保，取得汇丰银行授信 20,000,000.00 元，截止 2021 年 06 月 30 日，天津环球存入 5,896,997.17 元保证金，实际对外开出银行承兑汇票 19,656,657.24 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	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：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	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
按组合计提坏账准备的应收账款	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：										
按账龄分析的组合	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
公司及所属子公司往来款项的组合	11,676,181.60	10.32%			11,676,181.60	13,126,181.60	20.84%			13,126,181.60
合计	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

按单项计提坏账准备：-92,066.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销售货物	303,125.61	303,125.61	100.00%	涉诉，回收的可能性较低
销售货物	1,021,613.79	988,883.94	97.00%	挂账时间较长，回收的可能性较低
合计	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	
应收账款坏账准备	3,841,110.44	2,484,812.12				6,325,922.56
合计	3,841,110.44	2,484,812.12				6,325,922.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户（一）	11,676,181.60	10.32%	0.00
客户（二）	10,541,068.64	9.31%	527,053.43
客户（三）	10,418,894.15	9.21%	520,944.71
客户（四）	9,845,357.10	8.70%	492,267.86
客户（五）	4,719,897.00	4.17%	235,994.85
合计	47,201,398.49	41.71%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,667,878.95	3,944,245.84
应收股利	0.00	9,019,519.78

其他应收款	87,344,723.48	7,879,113.78
合计	92,012,602.43	20,842,879.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	4,403,012.29	3,944,245.84
西安凌峰环球印务科技有限公司	95,700.00	0.00
北京金印联国际供应链管理有限公司	169,166.66	0.00
合计	4,667,878.95	3,944,245.84

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西永鑫纸业包装有限公司		9,019,519.78
合计	0.00	9,019,519.78

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	420,000.00	430,000.00
往来款	86,993,223.48	7,523,613.78
合计	87,413,223.48	7,953,613.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	74,500.00			74,500.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-56,000.00		50,000.00	-6,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	18,500.00		50,000.00	68,500.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（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
合计	87,413,223.48

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		50,000.00				50,000.00
按组合计提坏账准备	74,500.00	-56,000.00				18,500.00
合计	74,500.00	-6,000.00	0.00	0.00	0.00	68,500.00

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
西安易诺和创科技发展有限公司	单位往来	7,385,807.98	1-5 年	8.45%	0.00
江西合力物联实业有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.34%	15,000.00
西安易博洛克数字技术有限公司	单位往来	77,539.46	1 年以内	0.09%	0.00
马应龙药业集团股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.06%	2,500.00
湖南斯奇生物制药有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.02%	1,000.00
合计	--	7,833,347.44	--	8.96%	18,500.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	495,067,192.45		495,067,192.45	461,936,726.38		461,936,726.38
对联营、合营企业投资	112,862,090.11		112,862,090.11	82,918,171.43		82,918,171.43
合计	607,929,282.56		607,929,282.56	544,854,897.81		544,854,897.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

西安易诺和科技发展有限公司	22,148,192.45					22,148,192.45	
天津滨海环球印务有限公司	162,451,100.00					162,451,100.00	
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	138,860,000.00					138,860,000.00	
北京金印联国际供应链管理有限公司	121,607,900.00					121,607,900.00	
陕西永鑫纸业包装有限公司	16,869,533.93				-16,869,533.93	0.00	
西安凌峰环球印务科技有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	461,936,726.38	50,000,000.00			-16,869,533.93	495,067,192.45	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值准 备期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安德宝 药用包装 有限公司	57,936,222.05			4,325,163.87						62,261,385.92	
上海久旭 环保科技 股份有限 公司	24,981,949.38									24,981,949.38	
陕西永鑫 纸业包装 有限公司				3,393,054.00					22,225,700.81	25,618,754.81	
小计	82,918,171.43			7,718,217.87					22,225,700.81	112,862,090.11	
合计	82,918,171.43			7,718,217.87					22,225,700.81	112,862,090.11	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,259,103.02	165,792,915.19	163,708,057.23	128,333,591.80
其他业务	2,754,557.95	1,929,578.47	1,380,718.35	847,798.59
合计	214,013,660.97	167,722,493.66	165,088,775.58	129,181,390.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	医药及其他纸盒	互联网数字营销 收入	废纸销售及房屋 租赁	合计
商品类型			211,238,227.25	20,875.77	2,754,557.95	214,013,660.97
合计			211,238,227.25	20,875.77	2,754,557.95	214,013,660.97

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		19,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,718,217.87	4,100,030.07
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新 计量产生的利得	2,339,805.82	
合计	10,058,023.69	23,600,030.07

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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	11.02%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11%	0.28	0.28

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

董事长：李移岭

二〇二一年八月二十日