

西安环球印务股份有限公司

2021 年财务报告



2022 年 04 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	希会审字(2022)2655 号
注册会计师姓名	杨学伟、慕佩珊

审计报告正文

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)2655号

审计报告

西安环球印务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安环球印务股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注“五、（三十四）营业收入、营业成本”所述，2021年度营业收入2,936,304,792.98元，较上期1,875,342,223.97元增长1,060,962,569.01元，增长率56.57%。由于收入是关键业绩指标，收入确认存在固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间，可能存在潜在错报，故我们将收入确认识别为报告期关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评估管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键控制执行的有效性；

（2）与管理层讨论收入确认时点的合理性；

（3）实施实质性分析程序，确定前后期收入确认是否存在异常变动，分析变动原因；

（4）获取收入明细账及客户销售订单、出库单、收货单、销售发票等实施细节测试；

（5）抽取资产负债表日前后收入确认凭证实施截止性测试；

（6）对公司的主要客户进行走访及函证。

（二）商誉减值

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注“五、（十四）商誉”所述，截止2021年12月31日，贵公司商誉合并财务报表中账面价值列报金额180,434,209.14元，为贵公司2019年收购北京金印联国际供应链管理有限公司股权和2018年收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司股权确认的商誉，减值准备为零元。根据企业会计准则的规定，贵公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并根据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因为商誉减值测试的评估需要依赖管理层的判断，减值评估的过程复杂，涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等相关参数。商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，并且涉及到重大的管理层判断，因此，我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的商誉减值相关的重大错报风险的审计程序包括但不限于：

- (1) 我们了解和评价与商誉相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；
- (2) 评价管理层聘请的外部评估专家的独立性、专业胜任能力；
- (3) 复核管理层、外部评估专家商誉减值测试时使用的方法、关键性假设，评价使用的方法、关键性假设的合理性；复核外部评估专家出具的评估报告；
- (4) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨学伟

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：慕佩珊

2022年4月25日

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12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	299,361,975.03	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	17,190,400.90	33,913,870.18
应收账款	284,447,428.42	287,169,493.41
应收款项融资	28,297,897.48	
预付款项	154,366,910.40	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	4,007,487.71	9,442,270.29

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	114,557,731.01	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	22,424,368.75	10,024,497.02
流动资产合计	924,654,199.70	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	122,016,324.46	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	257,115,421.60	286,058,352.64
在建工程	50,688,656.89	18,142,444.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,580,077.42	
无形资产	88,925,940.37	30,346,671.07
开发支出		
商誉	180,434,209.14	180,616,731.32
长期待摊费用	7,800,988.39	8,536,673.48
递延所得税资产	4,401,717.10	4,664,147.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	712,963,335.37	613,408,374.57
资产总计	1,637,617,535.07	1,499,501,682.56
流动负债：		
短期借款	232,118,875.75	206,417,631.56
向中央银行借款		

拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	125,823,244.90	67,643,620.67
應付賬款	118,342,621.47	121,898,048.38
預收款項		
合同負債	10,957,078.63	2,415,622.52
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	26,544,873.66	20,190,309.24
應交稅費	4,711,733.05	9,388,754.19
其他應付款	175,570,647.62	214,501,396.53
其中：應付利息		553,519.43
應付股利	47,235,403.99	55,473,306.44
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	34,652,501.03	23,500,000.00
其他流動負債	12,318,947.30	222,781.86
流動負債合計	741,040,523.41	666,178,164.95
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	51,660,000.00	85,160,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	388,370.07	
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益		1,449,250.00
遞延所得稅負債		

其他非流动负债		
非流动负债合计	52,048,370.07	86,609,250.00
负债合计	793,088,893.48	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	45,195,070.57	120,366,319.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,056,611.15	39,271,913.16
一般风险准备		
未分配利润	419,145,859.95	329,973,413.47
归属于母公司所有者权益合计	758,397,541.67	669,611,645.99
少数股东权益	86,131,099.92	77,102,621.62
所有者权益合计	844,528,641.59	746,714,267.61
负债和所有者权益总计	1,637,617,535.07	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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	99,410,005.49	144,557,552.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,803,554.41	29,005,325.69
应收账款	51,348,255.41	59,130,267.57
应收款项融资	24,550,846.11	
预付款项	3,691,997.67	2,822,254.09
其他应收款	69,039,557.89	20,842,879.40
其中：应收利息	5,795,585.58	3,944,245.84

应收股利		9,019,519.78
存货	48,299,671.54	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	1,179,147.84	1,755,169.74
流动资产合计	306,323,036.36	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	610,541,643.16	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	105,873,475.84	108,992,239.66
在建工程	6,012,583.56	5,769,531.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,609,743.86	10,923,491.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,889,793.58	6,721,086.46
递延所得税资产	530,926.98	615,965.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	741,458,166.98	677,877,212.97
资产总计	1,047,781,203.34	970,608,998.77
流动负债：		
短期借款	61,846,767.50	57,696,059.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	107,601,464.36	51,010,973.62
应付账款	70,709,463.38	35,973,803.71

預收款項		
合同負債	1,529,354.97	1,520,486.92
應付職工薪酬	17,407,629.45	11,589,919.67
應交稅費	975,575.01	697,000.24
其他應付款	121,697,501.55	139,146,494.84
其中：應付利息		401,804.56
應付股利		0.00
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	33,500,000.00	23,500,000.00
其他流動負債	215,459.79	139,613.49
流動負債合計	415,483,216.01	321,274,352.40
非流動負債：		
長期借款	51,660,000.00	85,160,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益		
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	51,660,000.00	85,160,000.00
負債合計	467,143,216.01	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		

盈余公积	42,056,611.15	39,271,913.16
未分配利润	240,285,453.70	226,606,810.73
所有者权益合计	580,637,987.33	564,174,646.37
负债和所有者权益总计	1,047,781,203.34	970,608,998.77

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

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,936,304,792.98	1,875,342,223.97
其中：营业收入	2,936,304,792.98	1,875,342,223.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,830,371,355.30	1,741,510,528.98
其中：营业成本	2,648,563,081.22	1,586,613,452.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,680,790.02	7,398,390.57
销售费用	45,033,519.84	54,252,428.79
管理费用	52,717,554.79	43,983,609.98
研发费用	52,320,363.44	31,483,642.85
财务费用	23,056,045.99	17,779,004.03
其中：利息费用	24,591,422.49	19,251,368.45
利息收入	1,896,578.42	2,021,143.83
加：其他收益	20,562,671.42	13,384,665.12
投资收益（损失以“—”号填列）	14,845,259.29	6,389,213.86

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,677,597.81	6,888,359.61
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）	-2,362,416.57	-9,462,156.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-613,776.64	51,793.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-87,311.59	-847,977.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	138,277,863.59	143,347,232.87
加：营业外收入	15,628.13	389,860.66
减：营业外支出	865,176.74	69,805.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,428,314.98	143,667,287.88
减：所得税费用	11,278,504.89	15,890,363.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,149,810.09	127,776,924.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,149,810.09	127,776,924.12
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.归属于母公司股东的净利润	106,357,144.47	101,292,165.29
2.少数股东损益	19,792,665.62	26,484,758.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	126,149,810.09	127,776,924.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,357,144.47	101,292,165.29
归属于少数股东的综合收益总额	19,792,665.62	26,484,758.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.42	0.40
(二) 稀释每股收益	0.42	0.40

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

法定代表人：李移岭

主管会计工作负责人：林蔚

会计机构负责人：夏美莹

4、母公司利润表

单位：元

項目	2021 年度	2020 年度
一、營業收入	384,437,643.67	317,005,285.54
減：營業成本	301,322,013.24	243,713,141.21
稅金及附加	3,559,416.28	2,921,019.09
銷售費用	15,370,392.79	19,268,463.22
管理費用	24,617,049.11	19,892,260.05
研發費用	15,187,360.77	14,219,348.18
財務費用	13,809,146.65	11,857,164.67
其中：利息費用	16,256,127.27	14,688,372.65
利息收入	2,620,896.68	3,249,684.05
加：其他收益	5,269,529.85	4,850,364.32
投資收益（損失以“-”號填列）	12,670,384.29	34,875,969.07
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	10,330,578.47	6,356,449.29
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益（損失以“-”號填列）		
淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）		
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
信用減值損失（損失以“-”號填列）	475,782.01	2,264,445.62
資產減值損失（損失以“-”號填列）	-99,684.77	265,010.25
資產處置收益（損失以“-”號填列）	-12,818.02	-917,032.48
二、營業利潤（虧損以“-”號填列）	28,875,458.19	46,472,645.90
加：營業外收入	348.64	
減：營業外支出	810,963.53	
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	28,064,843.30	46,472,645.90
減：所得稅費用	217,863.40	379,418.25
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	27,846,979.90	46,093,227.65

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,846,979.90	46,093,227.65
（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	27,846,979.90	46,093,227.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.18
（二）稀释每股收益	0.11	0.18

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

5、合并现金流量表

單位：元

項目	2021 年度	2020 年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	3,429,735,930.95	2,025,697,915.11
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	526,500.00	316,856.00
收到其他與經營活動有關的現金	24,781,996.45	13,261,236.79
經營活動現金流入小計	3,455,044,427.40	2,039,276,007.90
購買商品、接受勞務支付的現金	3,081,884,067.94	1,865,215,610.91
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	148,437,903.68	122,051,607.20
支付的各项稅費	56,848,671.46	54,324,347.72

支付其他與經營活動有關的現金	50,260,199.22	42,155,559.79
經營活動現金流出小計	3,337,430,842.30	2,083,747,125.62
經營活動產生的現金流量淨額	117,613,585.10	-44,471,117.72
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	142,400.79	181,057.03
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		220,000.00
收到其他與投資活動有關的現金	1,050,000.00	
投資活動現金流入小計	10,211,920.57	401,057.03
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	126,963,098.92	25,777,393.18
投資支付的現金	2,110,000.00	
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	14,300,000.00	9,200,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	8,041,079.51	
投資活動現金流出小計	151,414,178.43	34,977,393.18
投資活動產生的現金流量淨額	-141,202,257.86	-34,576,336.15
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		3,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		3,000,000.00
取得借款收到的現金	354,975,599.39	407,898,295.95
收到其他與籌資活動有關的現金	173,865,506.89	200,000,000.00
籌資活動現金流入小計	528,841,106.28	610,898,295.95
償還債務支付的現金	323,840,344.76	327,049,300.18
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	43,724,864.93	39,697,777.47
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		5,000,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金	153,618,355.08	102,000,000.00
筹资活动现金流出小计	521,183,564.77	468,747,077.65
筹资活动产生的现金流量净额	7,657,541.51	142,151,218.30
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	-15,931,131.25	63,103,764.43
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	276,130,278.70	292,061,409.95

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	486,806,814.30	405,514,247.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,743,682.84	7,790,486.78
经营活动现金流入小计	495,550,497.14	413,304,733.81
购买商品、接受劳务支付的现金	276,548,856.55	392,416,278.61
支付给职工以及为职工支付的现金	76,324,340.34	64,114,604.36
支付的各项税费	17,241,641.97	16,009,856.01
支付其他与经营活动有关的现金	10,488,473.23	8,216,239.40
经营活动现金流出小计	380,603,312.09	480,756,978.38
经营活动产生的现金流量净额	114,947,185.05	-67,452,244.57
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	19,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,884.79	69,952.03

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	10,000,000.00	50,000,000.00
投資活動現金流入小計	19,140,404.57	69,569,952.03
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	11,438,478.53	10,641,886.08
投資支付的現金	52,110,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	14,300,000.00	9,200,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	65,000,000.00	23,000,000.00
投資活動現金流出小計	142,848,478.53	49,841,886.08
投資活動產生的現金流量淨額	-123,708,073.96	19,728,065.95
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	104,682,133.27	91,346,883.89
收到其他與籌資活動有關的現金	102,999,079.53	200,000,000.00
籌資活動現金流入小計	207,681,212.80	291,346,883.89
償還債務支付的現金	124,158,932.70	102,509,482.04
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	30,902,715.12	29,346,915.32
支付其他與籌資活動有關的現金	100,000,000.00	100,000,000.00
籌資活動現金流出小計	255,061,647.82	231,856,397.36
籌資活動產生的現金流量淨額	-47,380,435.02	59,490,486.53
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	-56,141,323.93	11,766,307.91
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	88,112,936.58	144,254,260.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				-75,171,248.79				2,784,697.99		89,172,446.48		88,785,895.68	9,028,478.30	97,814,373.98
（一）综合收益											106,357,144.47		106,357,144.47	19,792,665.62	126,149,810.09

总额															
(二)所有者投入和减少资本					-3,171,248.79								-3,171,248.79	-10,764,187.32	-13,935,436.11
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					-3,171,248.79								-3,171,248.79	-10,764,187.32	-13,935,436.11
(三)利润分配								2,784,697.99	-17,184,697.99				-14,400,000.00		-14,400,000.00
1. 提取盈余公积								2,784,697.99	-2,784,697.99						
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				45,195,070.57				42,056,611.15				419,145,859.95			758,397,541.67	86,131,099.92	844,528,641.59

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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计			
		优	永	其												

		先 股	續 債	他			收 益			准 備					
一、上年期末 末餘額	150,000,000.00				148,690,803.28				34,662,590.39		271,464,575.43		604,817,969.10	63,065,603.54	667,883,572.64
加：會計政 策變更															
前期差錯 更正															
同一控制 下企業合 併															
其他															
二、本年期 初餘額	150,000,000.00				148,690,803.28				34,662,590.39		271,464,575.43		604,817,969.10	63,065,603.54	667,883,572.64
三、本期增 減變動金 額（減少以 “-”號填 列）	30,000,000.00				-28,324,483.92				4,609,322.77		58,508,838.04		64,793,676.89	14,037,018.08	78,830,694.97
（一）綜合 收益總額											101,292,165.29		101,292,165.29	26,484,758.83	127,776,924.12
（二）所有 者投入和 減少資本					1,675,516.08						-23,174,004.48		-21,498,488.40	1,349,483.92	-20,149,004.48
1. 所有者 投入的普														3,000,000.00	3,000,000.00

通股														
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額														
4. 其他				1,675,516.08						-23,174,004.48		-21,498,488.40	-1,650,516.08	-23,149,004.48
(三) 利潤分配								4,609,322.77		-19,609,322.77		-15,000,000.00	-13,797,224.67	-28,797,224.67
1. 提取盈餘公積								4,609,322.77		-4,609,322.77				
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00	-13,797,224.67	-28,797,224.67
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉	30,000,000.00				-30,000,000.00									
1. 資本公積轉增資本(或股	30,000,000.00				-30,000,000.00									

本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末餘額	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	180,000,000.00				118,295,922.48				39,271,913.16	226,606,810.73		564,174,646.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										3,016,361.06		3,016,361.06
二、本年期初余额	180,000,000.00				118,295,922.48				39,271,913.16	229,623,171.79		567,191,007.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,000,000.00				-72,000,000.00				2,784,697.99	10,662,281.91		13,446,979.90
（一）综合收益总额										27,846,979.90		27,846,979.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									2,784,697.99	-17,184,697.99		-14,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,784,697.99	-2,784,697.99		
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				42,056,611.15	240,285,453.70		580,637,987.33

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

上期金额

单位：元

28

项目	2020 年年度											
	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）	30,000,000.00				-29,975,000.00				4,609,322.77	26,483,904.88		31,118,227.65
（一）综合收益总额										46,093,227.65		46,093,227.65
（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									4,609,322.77	-19,609,322.77		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,609,322.77	-4,609,322.77		
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	30,000,000.00				-30,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00				-30,000,000.00							
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	180,000,000.00				118,295,922.48				39,271,913.16	226,606,810.73		564,174,646.37

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

三、公司基本情况

(一) 公司的历史沿革和基本组织机构

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

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

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

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

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

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

2016年5月31日,根据本公司2012年第一次临时股东大会决议、2013年度股东大会决议、2014年度股东大会决议及2015年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1012号”文核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)2500.00万股,每股发行价7.98元,募集资金19,950.00万元,并于

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。

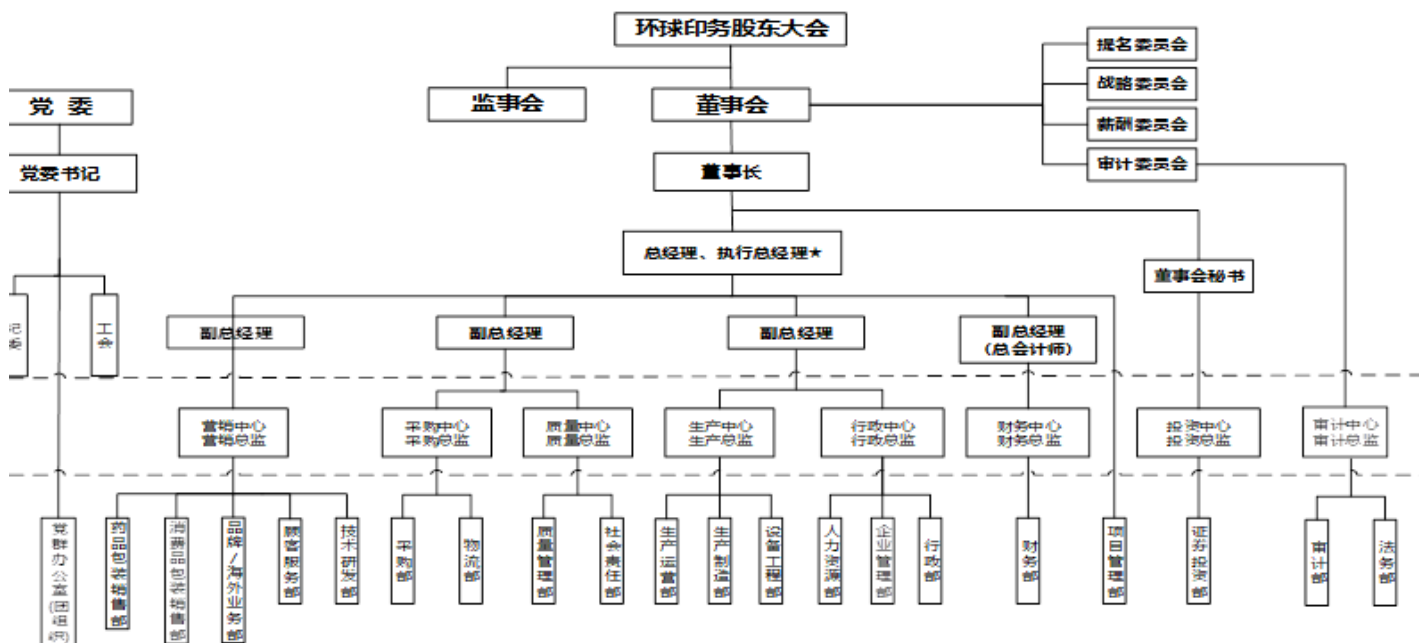
2017年4月26日經本公司三屆十一次董事會決議通過的《2016年度利潤分配預案》：公司以2016年12月31日總股本10,000.00萬股為基數，以可供股東分配的利潤向全體股東每10股派發現金紅利2.00元（含稅）；同時以可供股東分配的利潤向全體股東每10股送5股紅股，合計紅股總額為5,000.00萬股，送股後總股本增加至15,000.00萬股。上述變更於2017年8月8日完成工商登記手續。

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。

2021年4月11日經西安環球印務股份有限公司第五屆六次董事會決議通過的《2020年度利潤分配預案》：以2020年12月31日總股本180,000,000股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣0.8元（含稅），同時以資本公積向全體股東每10股轉增4股。轉增股本後公司總股本增加至為252,000,000股。

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（以下簡稱“易諾和創”），全資子公司天津濱海環球印務有限公司（以下簡稱“天津環球”），全資子公司西安凌峰環球印務科技有限公，控股子公司霍爾果斯領凱網絡科技有限公司（以下簡稱“霍爾果斯領凱”），控股子公司北京金印聯國際供應鏈管

理有限公司（以下简称“北京金印联”），控股子公司西安易博洛克数字技术有限公司（以下简称“易博洛克”），拥有西安德宝药用包装有限公司46.00%的股权，拥有陕西永鑫纸业包装有限公司49%的股权。

（二）公司注册地址、组织形式

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	

合并范围报告期的变动情况

1. 非同一控制下企业合并

公司本期无通过非同一控制下企业合并纳入合并范围的子公司。

2. 同一控制下企业合并

公司本期无通过同一控制下企业合并纳入合并范围的子公司。

3. 反向购买

公司本期无通过反向购买纳入合并范围的子公司。

4. 处置子公司

公司本期无通过处置子公司不纳入合并范围的子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 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。

(2) 本期陕西永鑫少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由70%下降至49%，丧失控制权，不再纳入公司的合并报表范围。

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内的财务状况、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

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

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

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

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

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，以取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核；經復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

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

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

6、合併財務報表的編制方法

1. 合併範圍的確定原則

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

2. 合併財務報表編制的原則、程序及方法

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

子公司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. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

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

(2) 金融資產的後續計量方法

①以攤余成本計量的金融資產

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

②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

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

③以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

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

④以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

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

(3) 金融負債的後續計量方法

①以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

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

②金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號——金融資產轉移》相關規定進行計量。

③不属于上述①或②的財務擔保合同，以及不属于上述①並以低於市場利率貸款的貸款承諾在初始確

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
-----	------

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。

13、應收款項融資

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收款項融資及長期應收款等單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。對於不存在減值客觀證據的應收款項融資或當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵將應收款項融資及長期應收款等劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

14、其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

其他應收款確定組合的依據如下：

組合1	應收利息
組合2	應收股利
組合3	賬齡組合
組合4	合併範圍內關聯方

對於劃分為組合的其他應收款，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，編制其他應收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。

15、存貨

1. 存貨的分類：本公司存貨分為原材料、低值易耗品、在产品、庫存商品等。

2. 存貨取得和發出的計價方法：存貨中各類材料均按實際發生的歷史成本核算；領用發出時採用加權平均法計價；低值易耗品採用領用時一次攤銷法進行攤銷。

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

本公司在資產負債表日，對存貨進行全面檢查後，對遭受損失，全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本的存貨，按存貨成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。

存貨可變現淨值系根據本公司在正常經營過程中，以估計售價減去估計完工成本及銷售所必須的估計費用後的價值。

對單價較高的存貨按單個項目成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備；對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最

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

流動資產單獨劃分為持有待售類別。

2. 持有待售資產的計量：初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入当期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入当期損益。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額根據處置組中除商譽外的各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例增加其賬面價值，計入当期損益。已抵減的商譽賬面價值，在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：

（1）劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；

（2）可收回金額。

終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入当期損益。

持有待售負債：反映資產負債表日處置組中與劃分為持有待售類別的資產直接相關的負債的期末賬面價值。

19、債權投資

20、其他債權投資

21、長期應收款

22、長期股權投資

公司長期股權投資指对被投資方實施控制、重大影響的權益性投資，包括子公司和聯營企業，以及對能夠共同控制的合營企業的權益性投資。

1. 長期股權投資初始投資成本的確定

（1）同一控制下企業合併形成的，公司以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之

間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合并发生的各項直接相關費用，包括為進行合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併形成的，合併成本為購買日公司為取得对被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。其中：①一次交易交換形成的企業合併，合併成本為本公司在購買日為取得对被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的債務、以及發行權益性證券的公允價值；②通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一次單項交易之和。在合併合同對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影响金額能夠可靠計量的，也計入合併成本。

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

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

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

2. 長期投資後續計量及收益確認

(1) 後續計量

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

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

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

(2) 損益確認

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

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

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

1. 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. 固定资产的计价方法

(1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定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，固定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，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

(2) 自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价，合同或协议约定的价值不公允的除外；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合确认条件的在发生时计入当期损益。

(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。

(4) 固定资产处置

公司在出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益；盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

(5) 固定资产减值

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。

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各部分分别完工，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

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

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。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的经济利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一段時間內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1) 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3) 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用投入法確定恰當的履約進度。產出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履約進度（投入法是根据公司为履行履約義務的投入确定履約進度）。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

合同或協議的價款收取採用遞延方式，實質上具有融資性質、且金額較大的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定收入金額。應收的合同或協議價款與其公允價值之間的差額，在合同或協議期間內採用實際利率法進行攤銷，計入當期損益。

銷售商品涉及現金折扣的，按照扣除現金折扣前的金額確定銷售商品收入金額。銷售商品涉及商業折扣的，按照扣除商業折扣後的金額確定銷售商品收入金額。本公司已經確認銷售商品收入的售出商品發生銷售折讓的，在發生時沖減當期銷售商品收入。

企業已經確認銷售商品收入的售出商品發生銷售退回的，在發生時沖減當期銷售商品收入。

公司業務主要包括造紙及紙製品業務、互聯網數字營銷業務、印刷包裝供應鏈業務。公司造紙及紙製品業務和印刷包裝供應鏈業務根據與客戶簽訂的銷售合同確定單項履約義務並確認交易價格，待客戶收到貨物並驗收後，確認相應收入，公司互聯網數字營銷業務按照合同約定的時間與客戶對賬，經客戶確認後，確認相應收入。

同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況：無

40、政府補助

1. 政府補助的分類：政府補助系指公司從政府無償取得的除了資本性投入以外的貨幣性資產和非貨幣性資產，包括財政撥款、財政貼息、稅收返還和無償劃撥非貨幣性資產，可以分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

2. 政府補助的確認和計量：政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相关遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償公司以後期間的相關費用或損失的，於取得時確認為遞延收益，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

自2021年1月1日起适用的会计政策

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：

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；

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；

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。

2021年1月1日前适用的会计政策

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起适用的会计政策

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。

2021年1月1日前适用的会计政策

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权，即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(3) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(4) 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

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

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则

採用與現行融資租賃會計處理類似的單一模型，要求承租人对除短期租賃和低價值資產租賃以外的所有租賃確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用。

本公司自2021年1月1日開始按照新修訂的租賃準則進行會計處理，對首次執行日前已存在的合同，選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃，並根據銜接規定，對可比期間信息不予調整，首次執行日執行新租賃準則與原準則的差異追溯調整本報告期期初留存收益及財務報表其他相關項目金額。

本公司對首次執行日之前租賃資產屬於低價值資產的经营租賃或將於12個月內完成的经营租賃，採用簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債。此外，本公司對於首次執行日之前的经营租賃，採用了下列簡化處理：

(1) 計量租賃負債時，具有相似特征的租賃可採用同一折現率；使用權資產的計量可不包含初始直接費用；

(2) 存在續租選擇權或終止租賃選擇權的，本公司根據首次執行日前選擇權的實際行使及其他最新情況確定租賃期；

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

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

適用 不適用

是否需要調整年初資產負債表科目

是 否

合併資產負債表

單位：元

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	296,624,721.80	296,624,721.80	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	33,913,870.18	33,913,870.18	
應收賬款	287,169,493.41	287,169,493.41	
應收款項融資			
預付款項	152,413,987.61	152,413,987.61	
應收保費			
應收分保賬款			

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		1,454,685.79	1,454,685.79
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	614,863,060.36	1,454,685.79
资产总计	1,499,501,682.56	1,500,956,368.35	1,454,685.79

流動負債：			
短期借款	206,417,631.56	206,417,631.56	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	67,643,620.67	67,643,620.67	
應付賬款	121,898,048.38	121,898,048.38	
預收款項			
合同負債	2,415,622.52	2,415,622.52	
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	20,190,309.24	20,190,309.24	
應交稅費	9,388,754.19	9,388,754.19	
其他應付款	214,501,396.53	214,501,396.53	
其中：應付利息	553,519.43	553,519.43	
應付股利	55,473,306.44	55,473,306.44	
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	23,500,000.00	24,354,026.64	854,026.64
其他流動負債	222,781.86	222,781.86	
流動負債合計	666,178,164.95	667,032,191.59	854,026.64
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	85,160,000.00	85,160,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		600,659.15	600,659.15
長期應付款			

長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	1,449,250.00	1,449,250.00	
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	86,609,250.00	87,209,909.15	600,659.15
負債合計	752,787,414.95	754,242,100.74	1,454,685.79
所有者權益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	120,366,319.36	120,366,319.36	
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	39,271,913.16	39,271,913.16	
一般風險準備			
未分配利潤	329,973,413.47	329,973,413.47	
歸屬於母公司所有者權益合計	669,611,645.99	669,611,645.99	
少數股東權益	77,102,621.62	77,102,621.62	
所有者權益合計	746,714,267.61	746,714,267.61	
負債和所有者權益總計	1,499,501,682.56	1,500,956,368.35	1,454,685.79

調整情況說明

項目	2020年12月31日	2021年1月1日	調整數
使用權資產		1,454,685.79	1,454,685.79
一年內到期的非流動負債	23,500,000.00	24,354,026.64	854,026.64
租賃負債		600,659.15	600,659.15

母公司資產負債表

單位：元

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	144,557,552.60	144,557,552.60	
交易性金融資產			

衍生金融資產			
應收票據	29,005,325.69	29,005,325.69	
應收賬款	59,130,267.57	59,130,267.57	
應收款項融資			
預付款項	2,822,254.09	2,822,254.09	
其他應收款	20,842,879.40	20,842,879.40	
其中：應收利息	3,944,245.84	3,944,245.84	
應收股利	9,019,519.78	9,019,519.78	
存貨	34,618,336.71	34,618,336.71	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	1,755,169.74	1,755,169.74	
流動資產合計	292,731,785.80	292,731,785.80	
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	544,854,897.81	544,854,897.81	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	108,992,239.66	108,992,239.66	
在建工程	5,769,531.96	5,769,531.96	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	10,923,491.97	10,923,491.97	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	6,721,086.46	6,721,086.46	
遞延所得稅資產	615,965.11	615,965.11	
其他非流動資產			

非流動資產合計	677,877,212.97	677,877,212.97	
資產總計	970,608,998.77	970,608,998.77	
流動負債：			
短期借款	57,696,059.91	57,696,059.91	
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	51,010,973.62	51,010,973.62	
應付賬款	35,973,803.71	35,973,803.71	
預收款項			
合同負債	1,520,486.92	1,520,486.92	
應付職工薪酬	11,589,919.67	11,589,919.67	
應交稅費	697,000.24	697,000.24	
其他應付款	139,146,494.84	139,146,494.84	
其中：應付利息	401,804.56	401,804.56	
應付股利	0.00	0.00	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	23,500,000.00	23,500,000.00	
其他流動負債	139,613.49	139,613.49	
流動負債合計	321,274,352.40	321,274,352.40	
非流動負債：			
長期借款	85,160,000.00	85,160,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	85,160,000.00	85,160,000.00	
負債合計	406,434,352.40	406,434,352.40	

所有者权益：			
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

(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%
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
西安易诺和创科技发展有限公司	25%

西安凌峰環球印務科技有限公司	25%
霍尔果斯領凱網絡科技有限公司	0%
西安易博洛克數字技術有限公司	25%
北京金印聯子公司廣州金印聯、東莞金印聯	25%

2、稅收優惠

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

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

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

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

5. 根據《國務院關於支持喀什霍尔果斯經濟開發區建設的若干意見》（國發〔2011〕33號），《財政部、國家稅務總局關於支持新疆喀什、霍尔果斯兩個特殊經濟開發區企業所得稅優惠政策的通告》（財稅〔2011〕112號），自成立後，霍尔果斯領凱享受企業所得稅五年免稅優惠，根據稅務總局《關於新疆困難地區及喀什、霍尔果斯兩個特殊經濟開發區新辦企業所得稅優惠政策的通告》（財政部財稅[2021]27號），霍尔果斯領凱繼續享受企業所得稅免稅優惠。

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

3、其他

1. 本公司及所屬子公司經稅務機關認定為增值稅一般納稅人，2019年4月1日起商品銷售業務按13%計算銷項稅額，並以当期銷項稅額抵扣符合規定的当期進項稅額後的餘額作為應納稅額；自營出口外銷收入銷項稅率為零，按照“免、抵、退”辦法核算應收出口退稅；根據財政部、國家稅務總局發布的《財政部、國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通告》（財稅〔2016〕36號）文件，本公司不動產經營租賃服務按照9%計算繳納增值稅，本公司之子公司西安易諾和創科技發展有限公司選用簡易計稅方法，按照5%的徵收率計算繳納增值稅；服務業務按6%計算繳納增值稅，並以当期銷項稅額抵扣符合規定的当期進項稅額後的餘額作為應納稅額。

2. 本公司及子公司天津環球、北京金印聯、霍尔果斯領凱之子公司江蘇領凱按應納稅所得額15%的稅

率計征企業所得稅；本公司子公司易諾和創、凌峰環球、北京金印聯子公司廣州金印聯、東莞金印聯執行 25% 的企業所得稅稅率，霍爾果斯領凱免徵所得稅。

3. 自用房產按照原值扣除 20% 後的 1.2% 計繳；出租用房產按照租賃收入的 12% 計繳。

4. 其他稅種按照稅法規定計算交納。

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	121,192.19	60,957.95
銀行存款	275,978,822.08	291,270,514.30
其他貨幣資金	23,261,960.76	5,293,249.55
合計	299,361,975.03	296,624,721.80
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	23,231,696.33	4,563,311.85

其他說明

期末其他貨幣資金中保證金餘額 23,231,429.91 元使用受到限制，以及銀行存款專項用途使用受限 266.42 元。除此之外，本公司貨幣資金不存在其他使用受限的情形，無潛在不可收回風險。

2、交易性金融資產

適用 不適用

3、衍生金融資產

適用 不適用

4、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	17,190,400.90	33,913,870.18
合計	17,190,400.90	33,913,870.18

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,340,334.46
合计		7,340,334.46

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

1. 公司无已质押的应收票据。
2. 公司无出票人无力履约而转为应收账款的票据。
3. 未终止原因：银行承兑汇票全部为信用等级一般的银行承兑汇票，其背书贴现不满足终止确认条件。

(6) 本期实际核销的应收票据情况
 适用 不适用

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	29,572,155.77	9.04%	27,398,438.52	92.65%	2,173,717.25	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	29,572,155.77	9.04%	27,398,438.52	92.65%	2,173,717.25	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	297,428,473.76	90.96%	15,154,762.59	5.10%	282,273,711.17	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	297,428,473.76	90.96%	15,154,762.59	5.10%	282,273,711.17	297,597,741.72	90.60%	15,539,993.26	5.22%	282,057,748.46
合计	327,000,629.53	100.00%	42,553,201.11	13.01%	284,447,428.42	328,470,186.91	100.00%	41,300,693.50	12.57%	287,169,493.41

按單項計提壞賬準備：1,828,011.78 元

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
銷售貨款	3,938,764.20	3,592,248.52	91.20%	回收的可能性較低
銷售貨款	303,125.61	303,125.61	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	110,720.00	110,720.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	412,043.03	412,043.03	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	53,050.00	53,050.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	574,586.40	574,586.40	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	367,308.32	367,308.32	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	49,755.72	49,755.72	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	9,800,000.00	9,800,000.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	1,483,689.32	445,106.80	30.00%	回收風險高
銷售貨款	950,000.00	950,000.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	161,635.65	161,635.65	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	822,000.00	411,000.00	50.00%	回收風險高
銷售貨款	4,804,747.98	4,804,747.98	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	791,537.87	791,537.87	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	1,888,095.24	1,510,476.19	80.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	70,980.00	70,980.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	400.00	400.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	196,822.50	196,822.50	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	483,585.00	483,585.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	547,247.60	547,247.60	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	281,191.80	281,191.80	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	26,827.34	26,827.34	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	534,414.80	534,414.80	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	344,319.00	344,319.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	333,846.06	333,846.06	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	113,478.00	113,478.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	58,394.93	58,394.93	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	33,020.40	33,020.40	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	23,800.00	23,800.00	100.00%	回收的可能性較低

銷售貨款	8,925.00	8,925.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	2,844.00	2,844.00	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨款	1,000.00	1,000.00	100.00%	回收的可能性較低
合計	29,572,155.77	27,398,438.52	--	--

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：1,398,874.42 元

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）	294,399,828.47	14,719,991.56	5.00%
1-2 年	2,369,112.83	236,911.29	10.00%
2-3 年	659,532.46	197,859.74	30.00%
合計	297,428,473.76	15,154,762.59	--

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。

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	賬面餘額
1 年以內（含 1 年）	295,133,116.17
1 至 2 年	6,854,535.69
2 至 3 年	17,528,221.99
3 年以上	7,484,755.68
3 至 4 年	2,517,122.23
4 至 5 年	1,288,905.78
5 年以上	3,678,727.67

合计	327,000,629.53
----	----------------

(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	41,300,693.50	3,226,886.20			-1,974,378.59	42,553,201.11
合计	41,300,693.50	3,226,886.20			-1,974,378.59	42,553,201.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

1、其他变动系陕西永鑫本期不再纳入公司的合并报表范围导致。

2、报告期本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

公司报告期内无终止确认的应收款项情况。

(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	25,808,891.14	7.89%	1,290,444.56
客户二	16,654,072.12	5.09%	832,703.61
客户三	15,946,787.67	4.88%	797,339.38
客户四	12,936,757.61	3.96%	646,837.88
客户五	10,036,258.49	3.07%	501,812.92
合计	81,382,767.03	24.89%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

6、應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	28,297,897.48	
合計	28,297,897.48	

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

本公司根據日常資金管理的需要，將在未來期間內擬進行貼現或背書且符合終止確認的條件的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本公司認為，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項融資，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

期末公司無已質押的應收款項融資。

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

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	152,853,806.72	99.02%	151,590,446.94	99.45%
1 至 2 年	1,438,095.39	0.93%	649,730.44	0.43%
2 至 3 年	28,478.01	0.02%	133,610.23	0.09%
3 年以上	46,530.28	0.03%	40,200.00	0.03%
合計	154,366,910.40	--	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：無

(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	88,409,743.53	57.27	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商二	26,537,837.33	17.19	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商三	11,914,427.21	7.72	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商四	9,937,134.28	6.44	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商五	4,073,374.75	2.64	1 年以內	供應商	未結算紙張款

合计	140,872,517.10	91.26	-	-	-
----	----------------	-------	---	---	---

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,007,487.71	9,442,270.29
合计	4,007,487.71	9,442,270.29

(1) 应收利息

 适用 不适用

(2) 应收股利

 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	4,199,451.76	1,883,164.88
个人备用金		174,310.42
往来款	533,767.38	9,011,778.35
合计	4,733,219.14	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	271,363.95	-1,135,833.58		-864,469.63
其他变动		-36,782.30		-36,782.30
2021 年 12 月 31 日余	382,218.29	131,492.33	212,020.81	725,731.43

额				
---	--	--	--	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,466,632.50
1 至 2 年	606,173.83
2 至 3 年	169,472.00
3 年以上	490,940.81
3 至 4 年	312,020.81
4 至 5 年	9,000.00
5 年以上	169,920.00
合计	4,733,219.14

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的其他应收款	449,647.81	-8,707.00				440,940.81
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,177,335.55	-855,762.63			-36,782.30	284,790.62
合计	1,626,983.36	-864,469.63			-36,782.30	725,731.43

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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
江苏今日头条信息科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	21.13%	50,000.00
湖北今日头条科技有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	12.68%	30,000.00
南京东方实华置业有限公司	保证金	370,254.00	1 年以内	7.82%	18,512.70

江西合力物聯實業有限公司	保證金	300,000.00	1 年以內/1 年-2 年	6.34%	22,500.00
霍爾果斯初聚網絡科技有限公司	往來款	212,020.81	3-4 年	4.48%	212,020.81
合計	--	2,482,274.81	--	52.44%	333,033.51

6) 涉及政府補助的應收款項

適用 不適用

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

適用 不適用

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

其他說明：

- 1、公司報告期內無終止確認的其他應收款情況。
- 2、公司報告期內無以其他應收款為標的進行證券化的情況。

9、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備 或合同履約成 本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備 或合同履約成 本減值準備	賬面價值
原材料	35,220,389.62	613,776.64	34,606,612.98	37,375,566.79	404,040.68	36,971,526.11
在产品	6,999,771.92		6,999,771.92	8,036,441.60		8,036,441.60
库存商品	72,692,435.60		72,692,435.60	51,140,748.54		51,140,748.54
周转材料	258,910.51		258,910.51	355,751.43		355,751.43
合計	115,171,507.65	613,776.64	114,557,731.01	96,908,508.36	404,040.68	96,504,467.68

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期減少金額	期末餘額
----	------	--------	--------	------

		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	404,040.68	613,776.64		404,040.68		613,776.64
合計	404,040.68	613,776.64		404,040.68		613,776.64

1. 本期無計入存貨成本的借款費用資本化金額。
2. 期末無用於擔保或所有權受到限制的存貨。
3. 本期增加存貨跌價準備613,776.64元，主要係本公司原材料計提的存貨跌價準備。

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

適用 不適用

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

適用 不適用

10、合同資產

適用 不適用

11、持有待售資產

適用 不適用

12、一年內到期的非流動資產

適用 不適用

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵稅金	20,956,240.95	9,908,628.22
預交稅金	1,468,127.80	115,868.80
合計	22,424,368.75	10,024,497.02

其他說明：

14、債權投資

適用 不適用

15、其他債權投資

適用 不適用

16、長期應收款
 適用 不適用

17、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動							期末餘額(賬面價值)	減值準備 期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備			其他
一、合營企業											
二、聯營企業											
西安德寶藥用包裝有限公司	57,936,222.05			6,529,643.78						64,465,865.83	
上海久旭環保科技股份有限公司	24,981,949.38			-3,277.67						24,978,671.71	
北京今印聯圖像設備有限公司	2,125,183.26			347,019.34						2,472,202.60	
陝西永鑫紙業包裝有限公司	0.00			3,804,212.36					26,295,371.96	30,099,584.32	
小計	85,043,354.69			10,677,597.81					26,295,371.96	122,016,324.46	
合計	85,043,354.69			10,677,597.81					26,295,371.96	122,016,324.46	

其他說明

其他系本期永鑫包裝少數股東增資導致公司持有陝西永鑫的股權比例由70%下降至49%，喪失控制權，不再納入公司的合併報表範圍，變為權益法核算導致。

18、其他權益工具投資
 適用 不適用

19、其他非流動金融資產
 適用 不適用

20、投資性房地產
 適用 不適用

21、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	257,115,421.60	286,058,352.64
合計	257,115,421.60	286,058,352.64

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子辦公設備	其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	218,991,687.54	275,718,181.34	6,088,168.63	7,641,558.66	2,834,503.81	511,274,099.98
2. 本期增加金額	273,225.40	22,883,306.62	1,622,269.12	3,202,225.75	339,770.24	28,320,797.13
（1）購置		2,388,859.33	541,110.62	1,036,633.61	251,526.03	4,218,129.59
（2）在建工程轉入	273,225.40	20,494,447.29	1,081,158.50	2,165,592.14	88,244.21	24,102,667.54
（3）企業合併增加						
3. 本期減少金額	1,258,586.41	61,135,422.75	1,138,690.63	865,295.35	181,759.14	64,579,754.28
（1）處置或報廢		6,649,525.72	419,240.66	184,804.30	181,759.14	7,435,329.82
（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	218,006,326.53	237,466,065.21	6,571,747.12	9,978,489.06	2,992,514.91	475,015,142.83
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	6,676,401.85	15,673,074.67	755,456.30	905,422.97	270,161.45	24,280,517.24
（1）計提	6,676,401.85	15,673,074.67	755,456.30	905,422.97	270,161.45	24,280,517.24

3.本期减少金额	682,440.21	29,628,565.92	839,886.17	286,157.44	159,493.61	31,596,543.35
（1）处置或报废		5,833,698.49	377,316.59	98,836.92	159,493.61	6,469,345.61
（2）其他减少	682,440.21	23,794,867.43	462,569.58	187,320.52		25,127,197.74
4.期末余额	67,148,047.99	140,506,465.74	3,570,098.33	4,625,911.04	2,049,198.13	217,899,721.23
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）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	150,858,278.54	96,959,599.47	3,001,648.79	5,352,578.02	943,316.78	257,115,421.60
2.期初账面价值	157,837,601.19	121,256,224.35	2,433,640.43	3,634,913.15	895,973.52	286,058,352.64

（2）暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

（3）通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

（1）本期固定资产本期增加主要系本公司在建安装机器设备达到预计使用状态，转入固定资产所致。

（2）本期固定资产本期其他减少主要系本期陕西永鑫少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由70%下降至49%，丧失控制权，不再纳入公司的合并报表范围导致。

(3) 期末本公司无对外抵押、质押的固定资产。

(4) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产，无持有待售的固定资产。

(5) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,688,656.89	18,142,444.19
合计	50,688,656.89	18,142,444.19

(1) 在建工程情况

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
西安环球设备采购	3,431,706.40		3,431,706.40	5,769,531.96		5,769,531.96
天津环球设备采购	21,332,008.66		21,332,008.66	10,335,921.45		10,335,921.45
陕西永鑫设备采购				2,036,990.78		2,036,990.78
西安凌峰厂区工程	18,420,517.50		18,420,517.50			
西安凌峰设备采购	4,966,000.00		4,966,000.00			
研发大楼装修工程	2,538,424.33		2,538,424.33			
合计	50,688,656.89		50,688,656.89	18,142,444.19		18,142,444.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

其他说明：

(1) 报告期末未发现在建工程可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(2) 报告期内无以在建工程抵押担保的情形。

23、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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,454,685.79	1,454,685.79
2.本期增加金额	1,483,564.81	1,483,564.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,938,250.60	2,938,250.60
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,358,173.18	1,358,173.18
(1) 计提	1,358,173.18	1,358,173.18
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,358,173.18	1,358,173.18
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	1,580,077.42	1,580,077.42
2.期初账面价值	1,454,685.79	1,454,685.79

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	58,021,454.72			4,259,320.76			62,280,775.48
（1）购置	58,021,454.72			4,259,320.76			62,280,775.48
（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	91,586,002.56			14,569,692.91	436,979.07	3,629,449.46	110,222,124.00
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	1,328,297.04			1,574,281.40	78,927.74	720,000.00	3,701,506.18
（1）计提	1,328,297.04			1,574,281.40	78,927.74	720,000.00	3,701,506.18
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	11,006,039.84			7,635,090.05	285,604.28	2,369,449.46	21,296,183.63
三、减值准备							

1. 期初餘額							
2. 本期增加金額							
(1) 計提							
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
4. 期末餘額							
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	80,579,962.72			6,934,602.86	151,374.79	1,260,000.00	88,925,940.37
2. 期初賬面價值	23,886,805.04			4,249,563.50	230,302.53	1,980,000.00	30,346,671.07

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例 0.00%。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：元

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

其他說明：

1、報告期無形資產攤銷明細：

項目	本期金額	上期金額
無形資產攤銷	3,701,506.18	3,173,525.33

2. 期末本公司無形資產無對外抵押、質押的無形資產。

3. 期末未发现無形資產可收回金額低於賬面價值的情形，故未計提無形資產減值準備。

27、開發支出

適用 不適用

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		

陝西永鑫紙業包裝有限公司	182,522.18				182,522.18	0.00
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	108,096,828.78					108,096,828.78
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	72,337,380.36					72,337,380.36
合計	180,616,731.32				182,522.18	180,434,209.14

(2) 商譽減值準備

商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

被投資單位名稱	商譽金額	所在資產組或資產組組合的相關信息
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	108,096,828.78	系收購子公司領凱科技時形成，領凱科技作為獨立的法人實體，以其作為相應商譽所在的資產組。
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	72,337,380.36	系收購子公司北京金印聯時形成，北京金印聯作為獨立的法人實體，以其作為相應商譽所在的資產組。

說明商譽減值測試過程、關鍵參數（如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等）及商譽減值損失的確認方法：

本公司分別將領凱科技、北京金印聯認定為資產組，本年末商譽所在資產組與購買日、以前年度商譽減值測試時所確認的資產組組合一致。各資產組的可收回金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於財務預算確定，以及未來估計增長率和折現率為基準計算。該增長率基於相關行業的增長及財務預測確定，假設5年後進入平穩期，平穩期的增長率按0%考慮。在預計未來現金流量時使用的其他關鍵假設還有：預算銷售額及預算毛利率的現金流入/流出的估計，這些估計基於各資產組產生現金的以往表現及對市場發展的期望。

北京金印聯商譽相關資產組組合商譽減值測試過程、關鍵參數：預測期5年營業收入複合增長率5.69%、預測期5年平均營業利潤率5.91%、穩定期增長率0%、稅前折現率12.33%。

領凱科技商譽相關資產組組合商譽減值測試過程、關鍵參數：預測期5年營業收入複合增長率7.5%、預測期5年平均營業利潤率2.80%、穩定期增長率0%、稅前折現率16.05%。

商譽減值測試的影響

截止2021年12月31日，商譽賬面餘額18,043.42萬元。期末對商譽進行減值測試，未發現被分配了商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於賬面價值的情形，故未計提減值準備。

經希格瑪會計師事務所（特殊普通合夥）審計，2021年北京金印聯淨利潤（扣除公允價值攤銷）為2959.18萬元，完成了約定的業績承諾。公司已委託外部專業評估機構對上述項目在併購過程中形成的商譽在本報告期末進行了商譽減值測試，經測試，北京金印聯經營正常，盈利符合預期，未出現減值跡象。

经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2021年领凯科技净利润(扣除公允价值摊销)为3651.43万元。公司已委托外部专业评估机构对上述项目在并购过程中形成的商誉在本报告期末进行了商誉减值测试,经测试,领凯科技经营正常,盈利符合预期,未出现减值迹象。

其他说明

1. 依据2007年第一届董事会第二次临时会议决议以及与陕西诚意投资有限责任公司签署的《股权转让协议》,本公司以人民币280万元收购陕西诚意投资有限责任公司持有永鑫包装28%股权。此项收购为收购少数股东权益,收购价格与永鑫包装账面净资产的差额确认商誉182,522.18元,本期永鑫包装少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由70%下降至49%,丧失控制权,不再纳入公司的合并报表范围,商誉减少182,522.18元。

2. 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10,809.68万元。

3. 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14.56万元。

4. 本期公司聘请了中发国际资产评估有限公司对形成公司商誉所涉及的霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关资产组进行了价值评估,并出具了《西安环球印务股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关资产组可回收价值评估项目资产评估报告》(中发财评字[2022]第013号),本次商誉减值测试评估的评估价值类型为可回收价值,可回收价值为资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本次商誉减值测试评估的可回收价值通过相关资产组的预计未来现金流量现值确定,即本次评估方法为收益法。纳入评估范围的资产组(包含商誉)包括霍尔果斯领凯网络科技有限公司网络推广信息服务业务资产组及确认的商誉,具体包括设备类资产、无形资产和商誉等,账面值为16,033.24万元,相关资产组评估的可回收价值不低于16,800.00万元,未发现被分配了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形,故未计提减值准备。

5. 本期公司聘请了中发国际资产评估有限公司对形成公司商誉所涉及的北京金印联国际供应链管理有限公司相关资产组进行了价值评估,并出具了《西安环球印务股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京金印联国际供应链管理有限公司相关资产组组合可回收价值评估项目资产评估报告》(中发财评字[2022]第014号),本次商誉减值测试评估的评估价值类型为可回收价值,可回收价值为资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本次商誉减值测试评估的可回收价值通过相关资产组的预计未来现金流量现值确定,即本次评估方法为收益法。纳入评估范围的资产组组合(包含商誉)具体包括北京金印联国际供应链管理有限公司光油、油墨、润版液、清洗剂、专色墨、橡皮布、纸张等业务资产组及确认的商誉,具体包括设备类资产、专利技术、其他无形资产和商誉等,账面值为10,728.29万元,相关资产组评估的可回收价值不低于21,900.00万元,未发现被分配了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形,故未计提减值准备。

29、长期待摊费用

单位:元

87

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	0.00	9,341.93		13,127.92
车间、综合楼装修费	1,263,524.11	759,990.20	461,578.76	704,022.43	857,913.12
托盘	648,739.61	88,053.10	137,554.10	485,484.64	113,753.97
大修理费	6,569,756.50	2,329,905.60	2,047,649.72	35,819.00	6,816,193.38
其他	32,183.41	0.00	32,183.41		0.00
合计	8,536,673.48	3,177,948.90	2,688,307.92	1,225,326.07	7,800,988.39

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	22,364,923.78	4,248,668.24	22,354,590.36	4,489,575.82
内部交易未实现利润	1,020,325.81	153,048.86	1,163,809.07	174,571.36
合计	23,385,249.59	4,401,717.10	23,518,399.43	4,664,147.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

 适用 不适用

(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		4,401,717.10		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	6,293,313.52	6,133,138.06
合计	6,293,313.52	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

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2020 年			
2021 年		720,250.72	
2022 年	2,182,464.78	2,182,464.78	
2023 年	2,384,278.98	2,376,352.24	
2024 年	409,434.15	649,243.44	
2025 年	7,021.25	204,826.88	
2026 年	1,310,114.36		
合計	6,293,313.52	6,133,138.06	--

31、其他非流動資產

 適用 不適用

32、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	2,971,075.90	33,040,159.59
保證借款	84,293,466.12	133,288,016.77
信用借款	144,696,933.69	40,089,455.20
應計利息	157,400.04	
合計	232,118,875.75	206,417,631.56

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

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

單位：元

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

其他說明：

公司無已到期未償還的短期借款

33、交易性金融負債

 適用 不適用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,823,244.90	67,643,620.67
合计	125,823,244.90	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	116,290,275.78	117,978,388.56
1-2 年	168,623.80	1,095,943.24
2-3 年	625,506.20	2,629,379.87
3 年以上	1,258,215.69	194,336.71
合计	118,342,621.47	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
上海劲堃商务咨询有限公司	737,465.45	未结算流量款
杭州轲洛网络科技有限公司	135,000.00	未结算流量款
上海利敦贸易有限公司	127,452.99	未结算货款
北京金冠方舟纸业物流有限公司	126,693.18	未结算货款
上海九苑网络科技有限公司	95,396.50	未结算流量款
合计	1,222,008.12	--

其他说明：

37、预收款项

适用 不适用

38、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	10,957,078.63	2,415,622.52
合計	10,957,078.63	2,415,622.52

報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

單位：元

39、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	20,190,309.24	145,594,161.04	139,286,643.07	26,497,827.21
二、離職後福利-設定提存計劃	0.00	10,293,946.99	10,246,900.54	47,046.45
合計	20,190,309.24	155,888,108.03	149,533,543.61	26,544,873.66

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	19,451,080.20	130,018,896.92	124,065,759.08	25,404,218.04
2、職工福利費	0.00	4,081,114.50	4,081,114.50	0.00
3、社會保險費	21,530.69	5,445,569.00	5,438,301.56	28,798.13
其中：醫療保險費	21,530.69	5,155,530.93	5,149,118.88	27,942.74
工傷保險費	0.00	211,532.51	210,677.12	855.39
生育保險費	0.00	78,505.56	78,505.56	0.00
4、住房公積金	7,379.00	3,785,757.74	3,784,825.74	8,311.00
5、工會經費和職工教育經費	212,927.03	1,695,486.66	1,740,051.68	168,362.01
6、短期帶薪缺勤				
7、短期利潤分享計劃				
8、其他	497,392.32	567,336.22	176,590.51	888,138.03
合計	20,190,309.24	145,594,161.04	139,286,643.07	26,497,827.21

(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	0.00	9,916,962.52	9,871,341.72	45,620.80
2、失业保险费	0.00	376,984.47	375,558.82	1,425.65
合计	0.00	10,293,946.99	10,246,900.54	47,046.45

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,096,758.95	1,585,273.69
企业所得税	1,769,386.49	6,653,860.75
个人所得税	695,451.14	533,103.01
城市维护建设税	223,580.85	67,070.81
房产税	307,247.00	268,536.51
土地使用税	313,250.43	152,280.52
教育费附加	96,181.72	29,453.59
地方教育费附加	64,121.16	19,635.72
水利基金	8,552.98	17,152.09
印花税	137,202.33	61,059.40
其他		1,328.10
合计	4,711,733.05	9,388,754.19

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		553,519.43
应付股利	47,235,403.99	55,473,306.44
其他应付款	128,335,243.63	158,474,570.66
合计	175,570,647.62	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		385,871.26
其他		167,648.17
合计		553,519.43

(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	119,626,281.32	140,827,897.00
1-2 年	7,315,242.58	17,083,677.95
2-3 年	863,724.02	226,210.00
3 年以上	529,995.71	336,785.71
合计	128,335,243.63	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
----	------	-----------

金湖行千里网络传媒服务中心(有限合伙)	8,238,666.00	股权收购款
徐天平	6,866,558.00	股权收购款
邓志坚	956,269.00	股权收购款
王雪艺	706,366.00	股权收购款
合计	16,767,859.00	--

42、持有待售负债

适用 不适用

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	33,500,000.00	23,500,000.00
一年内到期的租赁负债	1,152,501.03	854,026.64
合计	34,652,501.03	24,354,026.64

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	844,021.27	222,781.86
已背书但未终止确认一般信用等级的 银行承兑汇票	11,391,585.35	
长期借款应付利息	83,340.68	
合计	12,318,947.30	222,781.86

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	51,660,000.00	85,160,000.00
合计	51,660,000.00	85,160,000.00

长期借款分类的说明：

1. 根據本公司2019年9月12日與中國工商銀行股份有限公司簽訂《併購借款協議》，本公司以持有子公司霍爾果斯領凱70%股權質押給中國工商銀行股份有限公司取得借款7,900.00萬元，借款期限為60個月，截至2021年12月31日借款餘額4,666.00萬元，重分類至一年內到期的非流動負債2,250.00萬元。

2. 根據本公司2020年11月12日與招商銀行股份有限公司簽訂《併購貸款借款協議》，本公司以持有子公司北京金印聯70%股權質押給招商銀行股份有限公司取得借款5,500.00萬元，借款期限為60個月，截至2021年12月31日借款餘額3,850.00萬元，重分類至一年內到期的非流動負債1,100.00萬元。

46、應付債券

適用 不適用

47、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	394,727.11	625,123.00
未確認融資費用	-6,357.04	-24,463.85
合計	388,370.07	600,659.15

48、長期應付款

適用 不適用

49、長期應付職工薪酬

適用 不適用

50、預計負債

適用 不適用

51、遞延收益

單位：元

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

涉及政府補助的項目：

單位：元

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

			入金额	金额	金额			相关
政府补助	1,449,250.00					1,449,250.00	0.00	与资产相关

其他说明：

本期递延收益其他减少系陕西永鑫少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由70%下降至49%，丧失控制权，不再纳入公司的合并报表范围导致。

52、其他非流动负债

适用 不适用

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：

2021年4月11日经西安环球印务股份有限公司第五届六次董事会决议通过以资本公积向全体股东每10股转增4股，转增股本后公司总股本增加至252,000,000股，上述变更于2021年7月9日完成工商登记手续。

54、其他权益工具

适用 不适用

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		72,000,000.00	43,564,409.15
其他资本公积	4,801,910.21		3,171,248.79	1,630,661.42
合计	120,366,319.36		75,171,248.79	45,195,070.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本公积-股本溢价本期减少系以资本公积转增股本导致。

2. 其他资本公积本期减少系陕西永鑫少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由70%下降至49%，丧失控制权，不再纳入公司的合并报表范围导致。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

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	2,784,697.99		42,056,611.15
合计	39,271,913.16	2,784,697.99		42,056,611.15

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	106,357,144.47	101,292,165.29
减：提取法定盈余公积	2,784,697.99	4,609,322.77
应付普通股股利	14,400,000.00	15,000,000.00
其他减少		23,174,004.48
期末未分配利润	419,145,859.95	329,973,413.47

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

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,931,043,167.97	2,648,337,806.82	1,866,827,625.38	1,586,036,376.66
其他業務	5,261,625.01	225,274.40	8,514,598.59	577,076.10
合計	2,936,304,792.98	2,648,563,081.22	1,875,342,223.97	1,586,613,452.76

經審計扣除非經常損益前後淨利潤孰低是否為負值

 是 否

收入相關信息：

單位：元

合同分類	分部 1	分部 2	醫葯及其他紙盒	互聯網數字營銷	印刷包裝供應鏈業務	廢紙銷售及房屋租賃	合計
商品類型			531,808,666.44	1,931,066,561.42	468,167,940.11	5,261,625.01	2,936,304,792.98
其中：							
商品類型			531,808,666.44	1,931,066,561.42	468,167,940.11	5,261,625.01	2,936,304,792.98
按經營地區分類							
其中：							
市場或客戶類型							
其中：							
合同類型							
其中：							
按商品轉讓的時間分類							
其中：							
按合同期限分類							
其中：							
按銷售渠道分類							
其中：							
合計			531,808,666.44	1,931,066,561.42	468,167,940.11	5,261,625.01	2,936,304,792.98

與履約義務相關的信息：

不適用

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

不適用

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	2,352,283.66	2,186,280.97
教育费附加	1,751,358.89	1,638,714.93
房产税	2,219,059.12	2,047,252.82
土地使用税	938,033.10	669,565.49
车船使用税	6,129.28	5,319.88
印花税	1,409,406.07	844,528.81
其他	4,519.90	6,727.67
合计	8,680,790.02	7,398,390.57

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	37,499,248.77	28,273,465.67
差旅费	1,269,424.78	807,079.65
业务招待费	1,780,952.58	844,542.00
运输装卸费	655,342.31	21,816,424.46
会议费		
资产折旧	24,506.02	24,672.40
邮电通讯费	172,583.20	183,553.42
市场推广费	1,195,592.91	471,483.09
其他	2,435,869.27	1,831,208.10
合计	45,033,519.84	54,252,428.79

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	26,139,248.38	23,631,594.01
税金、上缴基金	707,014.46	670,752.74
差旅费	381,835.97	531,883.63
车辆使用费	461,485.09	248,179.36

業務招待費	1,186,018.48	568,160.98
安全環保費	1,621,514.50	3,205,151.74
資產攤銷	3,491,560.41	2,828,559.32
累計折舊	4,054,254.37	2,461,321.92
維修費	1,694,289.86	374,728.97
辦公費	2,037,706.03	1,305,023.71
郵電通訊費	434,915.33	397,546.10
服務費	1,706,216.68	996,423.27
審計諮詢費	3,022,098.38	3,028,043.87
其他	5,779,396.85	3,736,240.36
合計	52,717,554.79	43,983,609.98

65、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資薪酬	37,792,250.48	18,984,142.46
試制材料及其他消耗費用	9,839,360.12	9,447,445.10
其他	4,688,752.84	3,052,055.29
合計	52,320,363.44	31,483,642.85

66、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	24,591,422.49	19,251,368.45
減：利息收入	1,896,578.42	2,021,143.83
匯兌損益	80,634.63	286,883.74
銀行手續費	280,567.29	261,895.67
合計	23,056,045.99	17,779,004.03

67、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	20,429,251.16	13,384,665.12
其他	133,420.26	

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	10,677,597.81	6,888,359.61
处置长期股权投资产生的投资收益	4,167,661.48	
债务重组收益		-499,145.75
合计	14,845,259.29	6,389,213.86

69、净敞口套期收益
 适用 不适用

70、公允价值变动收益
 适用 不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	864,469.63	-538,526.55
应收账款坏账损失	-3,226,886.20	-8,923,630.33
合计	-2,362,416.57	-9,462,156.88

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-613,776.64	51,793.22
合计	-613,776.64	51,793.22

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益	906.92	78,050.79
减：处置非流动资产损失	88,218.51	926,028.23

合计	-87,311.59	-847,977.44
----	------------	-------------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	348.66	389,860.66	348.66
违约金	15,279.47		15,279.47
合计	15,628.13	389,860.66	15,628.13

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	862,654.22	63,805.65	862,654.22
公益性捐赠支出		6,000.00	
其他	2,522.52		2,522.52
合计	865,176.74	69,805.65	865,176.74

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	11,518,865.03	15,019,147.94
递延所得税费用	-240,360.14	871,215.82
合计	11,278,504.89	15,890,363.76

(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	137,428,314.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,614,247.25
子公司适用不同税率的影响	-2,059,679.40

调整以前期间所得税的影响	-644,157.72
非应税收入的影响	-1,875,818.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,478.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-575,403.77
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	1,310,114.35
加计扣除项目的影响	-5,894,924.43
其他影响	134,647.65
所得税费用	11,278,504.89

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	14,708,078.03	4,584,439.56
收到的政府补助	8,161,711.87	6,627,627.90
利息收入	1,896,578.42	2,021,143.83
营业外收入	15,628.13	28,025.50
合计	24,781,996.45	13,261,236.79

(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
费用付现	30,150,385.07	37,284,238.01
财务费用手续费	280,567.29	261,895.67
营业外支出	2,522.52	6,000.00
往来变动	19,826,724.34	4,603,426.11
合计	50,260,199.22	42,155,559.79

(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
收回股权转让款	1,050,000.00	
合计	1,050,000.00	

(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
合并范围变动	8,041,079.51	
合计	8,041,079.51	

(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
收到其他与筹资相关的现金	173,865,506.89	200,000,000.00
合计	173,865,506.89	200,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与筹资活动有关的现金主要系：收到控股股东陕西医药控股集团有限责任公司拆借资金以及票据贴现款项。

(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
支付其他与筹资相关的现金	153,618,355.08	102,000,000.00
合计	153,618,355.08	102,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金主要系：偿还控股股东陕西医药控股集团有限责任公司拆借资金、合并范围内票据贴现本期到期支付以及支付租赁款项。

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	126,149,810.09	127,776,924.12
加：资产减值准备	2,976,193.21	9,410,363.66
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	24,280,517.24	25,867,973.98
使用权资产折旧	1,358,173.18	
无形资产摊销	3,701,506.18	3,173,525.33
长期待摊费用摊销	2,688,307.92	2,405,498.01
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）	87,311.59	847,977.44
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	862,654.22	63,805.65
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	24,591,422.49	19,251,368.45
投资损失（收益以“-”号填 列）	-14,845,259.29	-6,389,213.86
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	262,430.08	871,215.82
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）	-18,667,039.97	-15,763,535.76
经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列）	-24,694,455.99	-49,962,944.08
经营性应付项目的增加（减少 以“-”号填列）	-11,137,985.85	-162,024,076.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,613,585.10	-44,471,117.72
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	276,130,278.70	292,061,409.95

減：現金的期初餘額	292,061,409.95	228,957,645.52
加：現金等价物的期末餘額		
減：現金等价物的期初餘額		
現金及現金等价物淨增加額	-15,931,131.25	63,103,764.43

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

	金額
本期發生的企業合并非於本期支付的現金或現金等价物	
減：購買日子公司持有的現金及現金等价物	
加：以前期間發生的企業合并非於本期支付的現金或現金等价物	14,300,000.00
其中：	--
北京金印聯	9,200,000.00
領凱科技	5,100,000.00
取得子公司支付的現金淨額	14,300,000.00

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

 適用 不適用

(4) 現金和現金等价物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	276,130,278.70	292,061,409.95
其中：庫存現金	121,192.19	60,957.95
可隨時用於支付的銀行存款	275,978,555.66	291,266,624.54
可隨時用於支付的其他貨幣資金	30,530.85	733,827.46
三、期末現金及現金等价物餘額	276,130,278.70	292,061,409.95
其中：母公司或集團內子公司使用受限的現金和現金等价物	23,231,696.33	4,563,311.85

其他說明：

本期現金及現金等价物餘額與資產負債表貨幣資金餘額不一致的原因主要係其他貨幣資金中存在使用受限保證金23,231,429.91元，以及銀行存款專項用途使用受限266.42元，該項資金使用權受到限制，故現金及現金等价物餘額中未包括此項餘額。

80、所有者權益變動表項目注釋

适用 不适用

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
保证金	23,231,429.91	银行承兑汇票保证金
银行存款专项用途使用受限	266.42	专项资金
应收账款	3,301,195.44	应收账款抵押的保理产品
合计	26,532,891.77	--

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	0.65	6.38	4.14
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	112,154.42	6.38	715,062.94
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

适用 不适用

84、政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入当期損益的金額
西安高新區管委會關於落實 2019 年三次系列優惠政策（第一批）、促投資穩增長（建設類、技改類）補貼（債務融資）	1,618,341.00	其他收益	1,618,341.00
《西安國家自主創新示範區關於金融支持產業發展的若干政策》企業併購重組獎勵	661,256.00	其他收益	661,256.00
《關於做好 2020 年省級中小企業發展專項資金項目申報工作的通知》	270,000.00	其他收益	270,000.00
西安是人力資源和社會保障局西安市財政局國家稅務總局西安市稅務局文件市人社發【2020】5 號《關於失業保險基金支持疫情防控穩定就業崗位有關問題的通知》人社發【2020】18 號《陝西省財政局關於調整實業保險穩崗返還標準及擴大保障範圍有關問題的通知》	292,513.37	其他收益	292,513.37
陝西省財政局 國家稅務總局陝西省稅務局 陝西省退役軍人事務廳文件陝財稅【2019】6 號《關於進一步扶持自主就業退役士兵創業就業有關稅收政策的通知》	75,000.00	其他收益	75,000.00
陝西省人力資源和社會保障廳陝西省財政局文件陝人社發【2020】19 號《關於大力開展以工代訓支持穩就業保就業的通知》	329,196.79	其他收益	329,196.79
西安高新區管委會關於落實 2020 年三次系列優惠政策（第三批）	50,000.00	其他收益	50,000.00
西安高新區管委會關於落實 2020 年三次系列優惠政策（第三批）	270,000.00	其他收益	270,000.00
西安市高新區信用金融服務平台支出培育高新技術企業《西安高新區支出企業創新發展若干政策》	160,000.00	其他收益	160,000.00
《西安高新區打造現代產業體系促進高質量發展若干鼓勵正常》	243,500.00	其他收益	243,500.00
西安高新區管委會關於落實 2020 年三次系列優惠政策（第三批）	1,172,930.00	其他收益	1,172,930.00
西安市人力資源和社會保障局 西安市財政局關於延續失業保險穩崗返還及圍壘政策有關問題的通知	40,808.05	其他收益	40,808.05
《市人社局關於支持企業開展以工代訓有關問題的通知津人社辦發（2020）139 號》第一批以工代訓補貼	73,600.00	其他收益	73,600.00
春節留津職業技能補貼(市人社局市財政局關於印發	183,600.00	其他收益	183,600.00

《支持企業外地員工春節期間留津穩定就業若干措施》的通知)			
2020 年度天津市企業研發投入後補助（市科學技術局關於 2020 年度天津市企業研發投入後補助補助情況的公示）	131,000.00	其他收益	131,000.00
2020 年天津智能制造補貼（2020 年天津市智能制造專項資金支持類項目（工信方向））	212,500.00	其他收益	212,500.00
失業保險返還（市人社局市財政局關於繼續實施失業保險穩崗返還及放寬技能提升補貼申請條件的通知）	22,046.40	其他收益	22,046.40
高企復審通過獎勵（天津市高新技術企業認定獎勵實施方案）	100,000.00	其他收益	100,000.00
《財政部、稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》享受生產、生活性服務納稅人按照當期可抵扣進項稅額的 10% 計提當期加計抵減額的加計抵減政策優惠	12,366,459.55	其他收益	12,366,459.55
簽署金湖縣戴樓鎮人民政府經濟協議書	526,500.00	其他收益	526,500.00
蘇高企協（2021）4 號 2020 年度第 3 批高企認定文件	510,000.00	其他收益	510,000.00
關於認定 2020 年度江蘇省重點文化科技企業的通知	150,000.00	其他收益	150,000.00
《關於開展互聯網平台經濟“百千萬”工程第五批重點企業申報推薦工作的通知》（蘇發改服務發〔2019〕1101 號）	400,000.00	其他收益	400,000.00
《關於開展互聯網平台經濟“百千萬”工程第五批重點企業申報推薦工作的通知》（蘇發改服務發〔2019〕1101 號）	400,000.00	其他收益	400,000.00
關於印發《2020 年度淮安市市級文化產業發展引導資金項目申報指南》的通知	170,000.00	其他收益	170,000.00

（2）政府補助退回情況

適用 不適用

85、其他

適用 不適用

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

適用 不適用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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。

（2）本期陕西永鑫少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由70%下降至49%，丧失控制权，不再纳入公司的合并报表范围。

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%		投资设立
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%		投资设立
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%		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%		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%		投资设立
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%		投资设立

(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%	10,915,119.61		48,933,947.28
北京金印联国际供应 链管理有限公司	30.00%	8,877,546.01		37,197,152.63

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
陝西永鑫紙業包裝有限公司							60,873,448.09	34,037,246.66	94,910,694.75	57,580,820.34	1,449,250.00	59,030,070.34
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	358,618,825.11	6,166,919.07	364,785,744.18	202,579,383.95	222,672.91	202,802,056.86	291,480,409.93	5,332,076.46	296,812,486.39	172,063,060.76		172,063,060.76
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	240,140,926.08	12,669,096.73	252,810,022.81	135,704,211.87	165,697.16	135,869,909.03	189,121,794.21	9,055,332.16	198,177,126.37	111,742,079.10		111,742,079.10

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
陝西永鑫紙業包裝有限公司					159,565,690.03	7,575,956.86	7,575,956.86	-6,191,674.70
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	1,932,936,333.67	37,234,261.69	37,234,261.69	644,474.98	1,020,071,836.67	53,155,963.06	53,155,963.06	-7,223,344.25
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	705,746,191.70	30,505,066.51	30,505,066.51	-10,901,575.52	440,623,460.56	28,867,937.73	28,867,937.73	24,525,310.53

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制
 適用 不適用

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

适用 不适用

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

适用 不适用

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
上海久旭环保科技股份有限公司	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：无

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：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(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	85,220,395.57	25,864,974.42	54,903,747.58	92,725,249.91	25,881,559.44
非流动资产	69,075,045.44	100,555,341.00	30,825,138.82	41,643,348.14	100,555,341.00
资产合计	154,295,441.01	126,420,315.42	85,728,886.40	134,368,598.05	126,436,900.44
流动负债	17,754,684.75	0.00	25,792,788.29	13,293,905.26	
非流动负债	1,487,516.67	0.00	1,188,375.00	604,800.00	
负债合计	19,242,201.42	0.00	26,981,163.29	13,898,705.26	
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	135,053,239.59	126,420,315.42	58,747,723.11	120,469,892.79	126,436,900.44
按持股比例计算的净资产份额	62,124,490.21	24,978,671.71	28,786,384.32	55,416,150.68	24,987,529.73
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他	2,341,375.62		-1,313,200.00	2,520,071.37	
对联营企业权益投资的账面价值	64,465,865.83	24,978,671.71	30,099,584.32	57,936,222.05	24,981,950.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	81,538,502.66		166,746,577.74	77,173,236.82	
净利润	14,583,346.80	-16,585.02	7,763,698.70	14,220,624.71	-32,092.20
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	14,583,346.80	-16,585.02	7,763,698.70	14,220,624.71	-32,092.20
本年度收到的来自联营企业的股利			9,019,519.78		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,472,202.60	2,125,183.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	347,019.34	531,910.32
--综合收益总额	347,019.34	531,910.32

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额。为降低信用风险，本公司每个资产负债表日进行应收款项账龄分析，审核应收款项的回收情

況，以確保就無法收回的款項計提充分的壞賬準備。

（二）市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的风险，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的风险。本公司面臨的利率風險主要來源於銀行借款。公司目前的政策是由財務部門監控現金及現金等價物餘額，根據資金余缺情況提出借款計劃，經董事會批准後，財務部負責與金融機構商定借款合同條款，並對合同條款進行審閱，包括：借款人、借款金額、利息率、借款期限、利息及本金的償還方式以及違約責任等。該政策不能使本公司完全避免支付的利率超出現行市場利率的風險，也不能完全消除與利息支付波動相關的現金流量風險，但是管理層認為該政策可以避免由於外部融資缺乏計劃性造成公司承擔不必要的資金成本、利率風險。

2. 匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的风险。本公司除出口銷售業務及部分原材料、設備採購業務使用外匯結算外，其他主要業務活動均採用人民幣結算。本公司密切關注匯率變動對公司外匯風險的影響，儘可能將外幣收入與外幣支出相匹配以降低匯率風險。

（三）流動性風險

流動性風險，是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金及現金等價物餘額，以滿足本公司生產經營需要，並降低現金流量波動的影響及現金持有成本。

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

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	--	--	--	--
（一）交易性金融資產				
1.以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產				
（1）債務工具投資				
（2）權益工具投資				
（3）衍生金融資產				

2.指定以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資				
(四) 投資性房地產				
1.出租用的土地使用權				
2.出租的建築物				
3.持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五) 生物資產				
1.消耗性生物資產				
2.生產性生物資產				
應收款項融資			28,297,897.48	28,297,897.48
持續以公允價值計量的資產總額				
(六) 交易性金融負債				
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債				
其他				
(七) 指定為以公允價值計量且變動計入当期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額				
二、非持續的公允價值計量	--	--	--	--
(一) 持有待售資產				
非持續以公允價值計量的資產總額				
非持續以公允價值計量的負債總額				

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

由於承兌匯票期限短，起止日間隔不長，故以賬面價值作為公允價值的合理估計。

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

本公司以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款等。本公司不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值相差很小。

9、其他

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
陝西醫藥控股集團有限公司	西安市高新區科技二路	一般項目：第一類醫療器械生產；第一類醫療器械銷售；第二類醫療器械銷售；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	170100.00 萬元	46.25%	46.25%

		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)。			
--	--	--	--	--	--

本企业最终控制方是陕西省国资委。

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”。

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
陕西医药控股医药研究院有限公司	同受控股股东控制
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科技股份有限公司	同受控股股东控制
陕西孙思邈高新制药有限公司	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
西安杨森制药有限公司	受控股股东重大影响
欧亚国际（陕西）健康产业集团有限公司	受控股股东重大影响
上海久日投资管理有限公司	董事投资公司
上海岱旭创业投资合伙企业（有限合伙）	董事投资公司
宁波保税区盈呗投资合伙企业（有限合伙）	董事投资公司

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
西安海欣製藥有限公司	倉儲管理費	143,396.24	300,000.00	否	43,366.04
陝西醫葯控股集團實業開發有限公司	購買生產用水和供暖用蒸汽及其他服務	1,358,741.15	1,500,000.00	否	930,675.00
北京今印聯圖像設備有限公司	採購包裝產品、接受服務等	577,781.97	300,000.00	是	108,301.76
陝西醫葯控股集團醫療科技有限公司	其他	2,654.87	100,000.00	否	
陝西永鑫紙業包裝有限公司	採購包裝產品	1,188,181.22	4,500,000.00	否	

出售商品/提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西安楊森製藥有限公司	銷售貨物	17,053,343.68	16,585,703.03
西安海欣製藥有限公司	銷售貨物	1,180,150.52	991,621.90
陝西醫葯控股集團醫療科技有限公司	銷售貨物		376,977.58
陝西孫思邈高新製藥有限公司	銷售貨物		2,940.11
北京今印聯圖像設備有限公司	服務費	143,067.92	3,292.91
陝西永鑫紙業包裝有限公司	銷售貨物	191,089.18	

(2) 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

適用 不適用

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
陝西永鑫紙業包裝有限公司	不動產租賃	715,596.34	

(4) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
陝西永鑫紙業包裝有限公司	10,000,000.00	2020年08月06日	2021年08月06日	是
霍爾果斯領凱	5,000,000.00	2021年06月23日	2022年06月23日	否
霍爾果斯領凱	5,000,000.00	2021年03月13日	2022年03月13日	否
霍爾果斯領凱	10,000,000.00	2021年12月14日	2022年03月14日	否
霍爾果斯領凱	26,000,000.00	2021年09月10日	2022年02月10日	否
江蘇領凱	20,000,000.00	2021年09月22日	2022年03月21日	否
江蘇領凱	10,000,000.00	2021年09月23日	2022年02月23日	否
北京金印聯	22,000,000.00	2021年05月31日	2022年05月31日	否
天津濱海	10,000,000.00	2021年08月31日	2022年06月14日	否
天津濱海	30,000,000.00	2021年08月16日	2022年08月16日	否
天津濱海	10,000,000.00	2021年03月17日	2022年03月16日	否

本公司作為被擔保方

單位：元

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

關聯擔保情況說明

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

(5) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
陝西醫葯控股集團有	100,000,000.00	2020年09月08日	2021年02月25日	利率：3.85%，借款期

限责任公司				限 6 个月，本期支付 借款利息 70.58 万元
陕西医药控股集团有 限责任公司	100,000,000.00	2021 年 02 月 26 日	2022 年 02 月 25 日	利率：4.00%，借款期 限 12 个月，本期支付 借款利息 332.23 万元
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安杨森制药有限公司	3,324,232.02	166,211.60	263,161.36	13,158.07
应收账款	西安海欣制药有限公司	152,179.91	7,609.00	335,085.81	16,754.29
应收账款	陕西孙思邈高新制药有限公司			52,506.44	5,084.53
应收账款	北京今印联图像设备有限公司			600.00	30.00
应收账款	陕西永鑫纸业包装有限公司	54,561.00	2,728.05		
预付账款	北京今印联图像设备有限公司	697,238.71		953,288.26	

(2) 应付项目

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	0.00	12,700.00
其他应付款	陕西医药控股集团有限责任公司	100,111,111.08	100,117,638.87

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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 33,317,443.71 元，已贴现尚未到期的银行承兑汇票 49,754,551.18 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

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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	1,201,407.70	2.20%	1,186,898.55	98.79%	14,509.15	1,402,296.85	2.23%	1,384,076.14	98.70%	18,220.71
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,201,407.70	2.20%	1,186,898.55	98.79%	14,509.15	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	53,484,410.72	97.80%	2,150,664.46	4.02%	51,333,746.26	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	42,858,229.12	78.37%	2,150,664.46	5.02%	40,707,564.66	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	10,626,181.60	19.43%			10,626,181.60	13,126,181.60	20.84%			13,126,181.60
合计	54,685,818.42	100.00%	3,337,563.01	6.10%	51,348,255.41	62,971,378.01	100.01%	3,841,110.44	6.10%	59,130,267.57

按单项计提坏账准备: -197,177.59

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
销售货款	898,282.09	883,772.94	98.38%	回收的可能性较低
销售货款	303,125.61	303,125.61	100.00%	回收的可能性较低
合计	1,201,407.70	1,186,898.55	--	--

组合计提坏账准备: -306,369.84

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,787,217.12	2,139,360.86	5.00%
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00%
2-3 年	21,012.00	6,303.60	30.00%
合计	42,858,229.12	2,150,664.46	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 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

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	42,787,217.12
1 至 2 年	68,450.00
2 至 3 年	1,104,572.33
3 年以上	10,725,578.97
3 至 4 年	9,649,670.57
4 至 5 年	243,086.02
5 年以上	832,822.38
合计	54,685,818.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	3,841,110.44	-503,547.43				3,337,563.01
合計	3,841,110.44	-503,547.43				3,337,563.01

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況
 適用 不適用

(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	10,626,181.60	19.43%	
客戶二	6,694,836.84	12.24%	334,741.84
客戶三	3,762,329.84	6.88%	188,116.49
客戶四	3,324,232.02	6.08%	166,211.60
客戶五	2,660,106.56	4.86%	133,005.33
合計	27,067,686.86	49.49%	--

(5) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額
 適用 不適用

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款
 適用 不適用

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	5,795,585.58	3,944,245.84
應收股利		9,019,519.78
其他應收款	63,243,972.31	7,879,113.78
合計	69,039,557.89	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	4,973,435.60	3,944,245.84
北京金印联国际供应链管理有限公司	413,249.98	
西安凌峰环球印务科技有限公司	408,900.00	
合计	5,795,585.58	3,944,245.84

2) 重要逾期利息
 适用 不适用

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		9,019,519.78

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

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

押金保證金	821,800.00	430,000.00
往來款	62,524,437.73	7,523,613.78
合計	63,346,237.73	7,953,613.78

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	
2021 年 1 月 1 日餘額	74,500.00			74,500.00
2021 年 1 月 1 日餘額在本期	—	—	—	—
本期計提	-22,700.00	50,465.42		27,765.42
2021 年 12 月 31 日餘額	51,800.00	50,465.42		102,265.42

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1 年以內(含 1 年)	55,622,423.95
1 至 2 年	292,005.80
3 年以上	7,431,807.98
3 至 4 年	131,049.50
4 至 5 年	7,300,758.48
合計	63,346,237.73

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	74,500.00	27,765.42				102,265.42
合計	74,500.00	27,765.42	0.00	0.00	0.00	102,265.42

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：無

4) 本期實際核銷的其他應收款情況
 適用 不適用

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款期 末餘額合計數的 比例	壞賬準備期末餘 額
西安凌峰環球印務 科技有限公司	單位往來	45,000,000.00	1 年以內	71.04%	0.00
北京金印聯國際供 應鏈管理有限公司	單位往來	10,000,000.00	1 年以內	15.79%	0.00
西安易諾和創科技 發展有限公司	單位往來	7,387,307.98	1-5 年	11.66%	0.00
江西合力物聯實業 有限公司	保證金	300,000.00	1 年以內/1-2 年	0.47%	22,500.00
澳諾（中國）製藥 有限公司	保證金	200,000.00	1 年以內	0.32%	10,000.00
合計	--	62,887,307.98	--	99.28%	32,500.00

6) 涉及政府補助的應收款項
 適用 不適用

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款
 適用 不適用

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額
 適用 不適用

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	495,067,192.45		495,067,192.45	461,936,726.38		461,936,726.38
對聯營、合營	115,474,450.71		115,474,450.71	82,918,171.43		82,918,171.43

企業投資						
合計	610,541,643.16		610,541,643.16	544,854,897.81		544,854,897.81

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動				期末餘額(賬面價值)	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
陝西永鑫紙業包裝有限公司	16,869,533.93		16,869,533.93				
西安易諾和創科技發展有限公司	22,148,192.45					22,148,192.45	
天津濱海環球印務有限公司	162,451,100.00					162,451,100.00	
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	138,860,000.00					138,860,000.00	
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	121,607,900.00					121,607,900.00	
西安凌峰環球印務科技有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合計	461,936,726.38	50,000,000.00	16,869,533.93			495,067,192.45	

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動							期末餘額(賬面價值)	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備		
一、合營企業										
二、聯營企業										

西安德宝药用包装有限公司	57,936,222.05		6,529,643.78					64,465,865.83
上海久旭环保科技股份有限公司	24,981,949.38		-3,277.67					24,978,671.71
陕西永鑫纸业包装有限公司			3,804,212.36				22,225,700.81	26,029,913.17
小计	82,918,171.43		10,330,578.47				22,225,700.81	115,474,450.71
合计	82,918,171.43		10,330,578.47				22,225,700.81	115,474,450.71

(3) 其他说明

1. 其他系本期永鑫包装少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由 70%下降至 49%，丧失控制权，不再纳入公司的合并报表范围，变为权益法核算导致。

2. 报告期内长期投资未发现减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

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	377,848,480.85	297,079,700.69	313,686,382.96	241,960,979.58
其他业务	6,589,162.82	4,242,312.55	3,318,902.58	1,752,161.63
合计	384,437,643.67	301,322,013.24	317,005,285.54	243,713,141.21

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						
其中：						
商品类型			377,787,591.02	60,889.83	6,589,162.82	384,437,643.67
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时						

间分类						
其中:						
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计			377,787,591.02	60,889.83	6,589,162.82	384,437,643.67

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

不适用

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		28,519,519.78
权益法核算的长期股权投资收益	10,330,578.47	6,356,449.29
处置长期股权投资产生的投资收益	2,339,805.82	
合计	12,670,384.29	34,875,969.07

6、其他

适用 不适用

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	-87,311.59	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政	20,429,251.16	收到政府补助及税收优惠

府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-849,548.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,301,081.74	
减：所得税影响额	2,538,179.25	
少数股东权益影响额	4,008,592.60	
合计	17,246,700.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本期陕西永鑫少数股东增资导致公司持有陕西永鑫的股权比例由 70%下降至 49%，丧失控制权产生的投资收益 4,167,661.48 元。

将《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项目的情况说明

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	14.89%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.47%	0.35	0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

西安环球印务股份有限公司
 二〇二二年四月二十五日