

西安环球印务股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未审计)



二〇二三年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西安环球印务股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	686,204,937.20	906,522,100.48
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	21,876,710.39	23,179,387.87
应收账款	564,472,242.27	451,360,796.25
应收款项融资	17,401,791.00	38,454,313.74
预付款项	239,343,515.57	272,851,378.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,611,839.77	8,837,752.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	51,338,459.26	95,500,351.74
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	45,221,467.93	41,089,576.70
流动资产合计	1,634,470,963.39	1,837,795,657.61
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		

長期股權投資	124,450,074.04	120,217,097.87
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	269,311,882.89	275,382,834.51
在建工程	183,638,563.33	93,600,226.79
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	3,163,006.80	513,910.33
無形資產	99,974,854.18	84,107,593.37
開發支出		
商譽	180,434,209.14	180,434,209.14
長期待攤費用	4,054,145.73	5,066,325.47
遞延所得稅資產	8,188,831.19	7,396,722.91
其他非流動資產		
非流動資產合計	873,215,567.30	766,718,920.39
資產總計	2,507,686,530.69	2,604,514,578.00
流動負債：		
短期借款	380,255,796.03	395,583,560.69
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	84,820,767.41	114,677,932.75
應付賬款	141,273,262.14	149,599,281.01
預收款項		
合同負債	70,165,069.11	74,503,735.93
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	23,281,095.01	31,416,418.68
應交稅費	10,155,486.85	7,527,565.96
其他應付款	26,238,432.41	65,770,523.43
其中：應付利息		
應付股利	16,400,550.04	40,835,403.99
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		29,968,590.62
其他流動負債	14,676,474.17	18,778,643.92
流動負債合計	750,866,383.13	887,826,252.99

非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款		22,160,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	3,198,247.17	
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	9,800,000.00	9,500,000.00
遞延所得稅負債	197,482.83	197,482.83
其他非流動負債		
非流動負債合計	13,195,730.00	31,857,482.83
負債合計	764,062,113.13	919,683,735.82
所有者權益：		
股本	320,040,000.00	320,040,000.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	714,687,690.36	714,687,690.36
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	44,698,386.73	44,698,386.73
一般風險準備		
未分配利潤	558,117,215.94	506,680,795.40
歸屬於母公司所有者權益合計	1,637,543,293.03	1,586,106,872.49
少數股東權益	106,081,124.53	98,723,969.69
所有者權益合計	1,743,624,417.56	1,684,830,842.18
負債和所有者權益總計	2,507,686,530.69	2,604,514,578.00

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

2、母公司資產負債表

單位：元

項目	2023年6月30日	2023年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	493,685,332.75	632,587,935.84
交易性金融資產		0.00
衍生金融資產		0.00
應收票據	8,464,486.42	7,640,509.56
應收賬款	108,073,299.87	35,019,307.45
應收款項融資	9,351,823.72	37,411,885.88
預付款項	305,267.71	637,867.79
其他應收款	129,473,828.56	106,817,964.39

其中：應收利息		2,505,773.62
應收股利		
存貨	11,342,533.58	44,329,592.79
合同資產		0.00
持有待售資產		0.00
一年內到期的非流動資產		0.00
其他流動資產	0.00	2,107,690.24
流動資產合計	760,696,572.61	866,552,753.94
非流動資產：		
債權投資		0.00
其他債權投資		0.00
長期應收款		0.00
長期股權投資	762,320,189.06	758,319,569.06
其他權益工具投資		0.00
其他非流動金融資產		0.00
投資性房地產		0.00
固定資產	99,841,195.88	103,627,035.00
在建工程	120,635.50	331,964.60
生產性生物資產		0.00
油氣資產		0.00
使用權資產	0.00	0.00
無形資產	10,632,436.19	10,960,189.10
開發支出	0.00	0.00
商譽		0.00
長期待攤費用	3,472,760.21	4,573,102.20
遞延所得稅資產	1,683,559.94	1,088,024.36
其他非流動資產	0.00	0.00
非流動資產合計	878,070,776.78	878,899,884.32
資產總計	1,638,767,349.39	1,745,452,638.26
流動負債：		
短期借款	90,018,631.06	127,175,923.14
交易性金融負債		0.00
衍生金融負債		0.00
應付票據	84,255,705.14	126,281,086.87
應付賬款	79,127,368.84	60,815,204.12
預收款項		0.00
合同負債	839,653.31	1,972,006.20
應付職工薪酬	14,827,534.00	19,017,326.70
應交稅費	3,837,940.87	642,324.46
其他應付款	9,584,999.84	13,015,758.03
其中：應付利息		
應付股利	6,400,800.00	0.00

持有待售負債		0.00
一年內到期的非流動負債	0.00	29,500,000.00
其他流動負債	55,267.22	284,645.81
流動負債合計	282,547,100.28	378,704,275.33
非流動負債：		
長期借款	0.00	22,160,000.00
應付債券	0.00	0.00
其中：優先股		0.00
永續債		0.00
租賃負債	0.00	0.00
長期應付款	0.00	0.00
長期應付職工薪酬		0.00
預計負債	0.00	0.00
遞延收益	0.00	0.00
遞延所得稅負債	0.00	0.00
其他非流動負債		0.00
非流動負債合計	0.00	22,160,000.00
負債合計	282,547,100.28	400,864,275.33
所有者權益：		
股本	320,040,000.00	320,040,000.00
其他權益工具		0.00
其中：優先股		0.00
永續債		0.00
資本公積	715,788,542.27	715,788,542.27
減：庫存股		0.00
其他綜合收益		0.00
專項儲備		0.00
盈餘公積	44,698,386.73	44,698,386.73
未分配利潤	275,693,320.11	264,061,433.93
所有者權益合計	1,356,220,249.11	1,344,588,362.93
負債和所有者權益總計	1,638,767,349.39	1,745,452,638.26

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

3、合併利潤表

單位：元

項目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、營業總收入	1,328,306,107.03	1,337,846,668.70
其中：營業收入	1,328,306,107.03	1,337,846,668.70
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,258,153,150.01	1,270,123,097.41
其中：營業成本	1,175,691,270.91	1,180,903,132.68
利息支出		
手續費及佣金支出		

退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	5,653,039.79	4,452,418.19
銷售費用	19,551,690.15	20,584,660.73
管理費用	21,720,987.29	27,080,275.13
研發費用	28,275,379.22	28,385,361.25
財務費用	7,260,782.65	8,717,249.43
其中：利息費用	11,627,593.38	9,609,988.89
利息收入	4,450,979.02	1,053,178.54
加：其他收益	2,397,064.78	7,352,880.70
投資收益（損失以“-”號填列）	4,232,976.17	3,485,626.10
其中：對聯營企業和合營企業的投资收益	4,232,976.17	3,485,626.10
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兌收益（損失以“-”號填列）		
淨敞口套期收益（損失以“-”號填列）		
公允價值變動收益（損失以“-”號填列）		
信用減值損失（損失以“-”號填列）	-5,273,311.87	-4,593,436.48
資產減值損失（損失以“-”號填列）		
資產處置收益（損失以“-”號填列）	-51,914.27	-7,842.90
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）	71,457,771.83	73,960,798.71
加：營業外收入	100,000.00	0.01
減：營業外支出	100,000.00	36,599.00
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）	71,457,771.83	73,924,199.72
減：所得稅費用	6,263,396.45	5,003,480.82
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	65,194,375.38	68,920,718.90
（一）按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	65,194,375.38	68,920,718.90
2.終止經營淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		
（二）按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以“-”號填列）	57,837,220.54	60,213,794.07
2.少數股東損益（淨虧損以“-”號填列）	7,357,154.84	8,706,924.83
六、其他綜合收益的稅後淨額		

歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3.其他權益工具投資公允價值變動		
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	65,194,375.38	68,920,718.90
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	57,837,220.54	60,213,794.07
歸屬於少數股東的綜合收益總額	7,357,154.84	8,706,924.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.19
（二）稀釋每股收益	0.18	0.19

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

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美堂

4、母公司利潤表

單位：元

項目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、營業收入	204,300,215.11	203,041,505.75
減：營業成本	159,127,910.77	154,589,703.30
稅金及附加	2,004,479.78	1,967,868.03
銷售費用	5,640,504.47	6,561,033.82
管理費用	7,956,458.56	12,546,444.98
研發費用	9,868,026.55	8,687,489.64
財務費用	1,756,007.63	5,014,828.69
其中：利息費用	6,244,665.52	6,361,101.33
利息收入	4,510,740.71	1,440,833.51
加：其他收益	517,545.92	2,074,697.07
投資收益（損失以“-”號填	4,000,620.00	3,485,626.10

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,000,620.00	3,485,626.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,912,072.17	-1,853,412.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,564.92	-1,001.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,550,356.18	17,380,046.39
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,550,356.18	17,380,046.39
减：所得税费用	517,670.00	831,039.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,032,686.18	16,549,006.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,032,686.18	16,549,006.79
（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	18,032,686.18	16,549,006.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.05

(二) 稀釋每股收益	0.06	0.05
------------	------	------

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

5、合併現金流量表

單位：元

項目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,543,437,737.81	1,399,457,826.17
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	37,651.97	147,869.01
收到其他與經營活動有關的現金	8,051,739.81	7,742,370.76
經營活動現金流入小計	1,551,527,129.59	1,407,348,065.94
購買商品、接受勞務支付的現金	1,354,050,545.23	1,249,585,807.54
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	78,365,503.29	78,612,290.12
支付的各项稅費	33,152,898.06	24,307,177.32
支付其他與經營活動有關的現金	18,564,740.23	19,302,535.50
經營活動現金流出小計	1,484,133,686.81	1,371,807,810.48
經營活動產生的現金流量淨額	67,393,442.78	35,540,255.46
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		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	66,850.64	10,857.38
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	66,850.64	10,857.38
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	127,503,170.42	16,644,034.08
投資支付的現金		
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	8,238,666.00	8,240,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	135,741,836.42	24,884,034.08

投資活動產生的現金流量淨額	-135,674,985.78	-24,873,176.70
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	291,522,437.12	310,175,975.01
收到其他與籌資活動有關的現金	6,543,683.54	51,373,981.31
籌資活動現金流入小計	298,066,120.66	361,549,956.32
償還債務支付的現金	367,899,351.46	197,290,714.18
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	38,785,197.31	16,581,525.23
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	46,651,833.79	150,893,934.08
籌資活動現金流出小計	453,336,382.56	364,766,173.49
籌資活動產生的現金流量淨額	-155,270,261.90	-3,216,217.17
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	-223,551,804.90	7,450,861.59
加：期初現金及現金等價物餘額	887,267,695.57	276,130,278.70
六、期末現金及現金等價物餘額	663,715,890.67	283,581,140.29

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	262,948,836.50	203,044,153.07
收到的稅費返還	0.00	0.00
收到其他與經營活動有關的現金	6,020,741.75	4,966,268.82
經營活動現金流入小計	268,969,578.25	208,010,421.89
购买商品、接受勞務支付的現金	190,198,465.31	120,032,684.62
支付給職工以及為職工支付的現金	42,342,443.12	42,176,143.70
支付的各项稅費	8,813,317.51	12,454,077.23
支付其他與經營活動有關的現金	6,594,442.82	4,809,020.20
經營活動現金流出小計	247,948,668.76	179,471,925.75
經營活動產生的現金流量淨額	21,020,909.49	28,538,496.14
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	0.00	0.00
取得投資收益收到的現金	0.00	0.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	48,150.64	9,393.38
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	0.00	0.00
收到其他與投資活動有關的現金	77,573,220.85	413,249.98
投資活動現金流入小計	77,621,371.49	422,643.36
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	2,401,431.51	328,922.50
投資支付的現金	0.00	0.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	8,238,666.00	8,240,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	135,000,000.00	0.00
投資活動現金流出小計	145,640,097.51	8,568,922.50
投資活動產生的現金流量淨額	-68,018,726.02	-8,146,279.14

三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	0.00	0.00
取得借款收到的現金	79,522,437.12	156,175,975.01
收到其他與籌資活動有關的現金	6,543,683.54	2,713,797.31
籌資活動現金流入小計	86,066,120.66	158,889,772.32
償還債務支付的現金	177,868,101.46	47,290,714.18
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	2,090,412.69	6,088,081.99
支付其他與籌資活動有關的現金	0.00	100,000,000.00
籌資活動現金流出小計	179,958,514.15	153,378,796.17
籌資活動產生的現金流量淨額	-93,892,393.49	5,510,976.15
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	-140,890,210.02	25,903,193.15
加：期初現金及現金等價物餘額	614,556,787.33	88,112,936.58
六、期末現金及現金等價物餘額	473,666,577.31	114,016,129.73

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

7、合并所有者权益变动表

本期金額

單位：元

項目	2023 年半年度													少數股東權益	所有者權益合計							
	歸屬於母公司所有者權益											資本公積	減：庫存股			其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計
	股本	其他權益工具																				
優先股		永續債	其他																			
一、上年期末餘額	320,040,000.00				714,687,690.36				44,698,386.73		506,680,795.40		1,586,106,872.49	98,723,969.69	1,684,830,842.18							
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	320,040,000.00				714,687,690.36				44,698,386.73		506,680,795.40		1,586,106,872.49	98,723,969.69	1,684,830,842.18							
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）											51,436,420.54		51,436,420.54	7,357,154.84	58,793,575.38							
（一）綜合收益總額											57,837,220.54		57,837,220.54	7,357,154.84	65,194,375.38							
（二）所有者投入和減少資本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他權益工具持有者投入資本																						
3. 股份支付計入所有者權益的金額																						
4. 其他																						
（三）利潤分配											-6,400,800.00		-6,400,800.00		-6,400,800.00							
1. 提取盈餘公積																						

2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者（或股東）的分配										-6,400,800.00		-6,400,800.00		-6,400,800.00	
4. 其他															
（四）所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本（或股本）															
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
（五）專項儲備															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末餘額	320,040,000.00				714,687,690.36				44,698,386.73		558,117,215.94		1,637,543,293.03	106,081,124.53	1,743,624,417.56

 法定代表人：雷永泉
 上年金額

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

單位：元

項目	2022 年半年度														少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益															
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計			
優先股		永續債	其他													

一、上年期末餘額	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
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	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
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）											60,213,794.07		60,213,794.07	8,706,924.83	68,920,718.90
（一）綜合收益總額											60,213,794.07		60,213,794.07	8,706,924.83	68,920,718.90
（二）所有者投入和減少資本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他															
（三）利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者（或股東）的分配															
4. 其他															
（四）所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本（或股本）															
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結															

轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末餘額	252,000,000.00				45,195,070.57				42,056,611.15		479,359,654.02		818,611,335.74	94,838,024.75	913,449,360.49

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2023 年半年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜 合收益	專項 儲備	盈餘公積	未分配利潤	其 他	所有者權益合計
		優先 股	永續 債	其 他								
一、上年期末餘額	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	264,061,433.93		1,344,588,362.93
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	264,061,433.93		1,344,588,362.93
三、本期增減變動金額（減少以“－”號填列）										11,631,886.18		11,631,886.18
（一）綜合收益總額										18,032,686.18		18,032,686.18
（二）所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												

3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配										-6,400,800.00		-6,400,800.00
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者（或股東）的分配										-6,400,800.00		-6,400,800.00
3. 其他												
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本（或股本）												
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	275,693,320.11		1,356,220,249.11

法定代表人：雷永泉

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

上年金額

單位：元

項目	2022 年半年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜合 收益	專項 儲備	盈餘公積	未分配利潤	其 他	所有者權益合計
		優先 股	永續 債	其 他								
一、上年期末餘額	252,000,000.00				46,295,922.48				42,056,611.15	240,285,453.70		580,637,987.33
加：會計政策變更												
前期差錯更正												

其他											
二、本年期初余额	252,000,000.00			46,295,922.48				42,056,611.15	240,285,453.70		580,637,987.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									16,549,006.79		16,549,006.79
（一）综合收益总额									16,549,006.79		16,549,006.79
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	252,000,000.00			46,295,922.48				42,056,611.15	256,834,460.49		597,186,994.12

法定代表人：雷永泉

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

創合創業投資有限公司（以下簡稱“北京晶創合”）、比特（香港）投資有限公司（以下簡稱“香港比特”）。轉讓完成后，陝藥集團出資 4,875.00 萬元，占註冊資本的 65.00%；香港原石出資 1,125.00 萬元，占註冊資本的 15.00%；北京晶創合出資 750.00 萬元，占註冊資本的 10.00%；香港比特出資 750.00 萬元，占註冊資本的 10.00%。上述股權變更于 2010 年 3 月 18 日完成工商變更登記手續。

2012 年 5 月 26 日，陝西省商務廳以“陝商發[2012]296 號”文《陝西省商務廳關於同意西安環球印務股份有限公司股東股權轉讓的批复》，北京晶創合將其持有的本公司 750.00 萬股股份轉讓給香港原石。轉讓完成后，陝藥集團出資 4,875.00 萬元，占註冊資本的 65.00%；香港原石出資 1,875.00 萬元，占註冊資本的 25.00%；香港比特出資 750.00 萬元，占註冊資本的 10.00%。上述股權變更于 2012 年 6 月 5 日完成工商登記手續。

2016 年 5 月 31 日，根據本公司 2012 年第一次臨時股東大會決議、2013 年度股東大會決議、2014 年度股東大會決議及 2015 年度股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會“證監許可 [2016] 1012 號”文核准，向社會公開發行人民幣普通股（A 股）2500.00 萬股，每股發行價 7.98 元，募集資金 19,950.00 萬元，並於 2016 年 6 月 8 日在深圳證券交易所上市交易，股票代碼：002799，股票簡稱：環球印務。公開發行后，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%。上述變更于 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，送股后總股本增加至 15,000.00 萬股。上述變更于 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。轉增股本后公司總股本增加至 180,000,000 股。上述變更于 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。轉增股本后公司總股本增加至

252,000,000 股。

經西安環球印務股份有限公司股東會決議通過並經中國證券監督管理委員會證監許可〔2022〕397 號《關於核准西安環球印務股份有限公司非公開發行股票的批復》核准，西安環球印務股份有限公司 2022 年 12 月非公開發行 6,804 萬股（每股面值 1 元），每股發行價 11.03 元，募集資金 75,048.20 萬元，增加註冊資本人民幣 6,804 萬元，變更後的註冊資本為人民幣 32,004 萬元。

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司（以下簡稱“西安凌峰”），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（以下簡稱“北京金印聯”），控股子公司西安易博洛克數字技術有限公司（以下簡稱“易博洛克”），持有西安德寶藥用包裝有限公司 46.00% 股權，持有陝西永鑫紙業包裝有限公司 49% 股權。

（二）公司註冊地址、組織形式

公司註冊地址：西安市高新區科技一路 32 號

公司組織形式：股份有限公司

（三）公司行業性質、經營範圍

本公司屬於工業生產型企業。

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

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

1、合併會計報表範圍

子公司名稱	是否納入合併範圍	
	2023 年度上半年	2022 年度
西安易諾和創科技發展有限公司	是	是
天津濱海環球印務有限公司	是	是

霍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	是

2、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

公司之子公司北京金印联本期新设子公司金印联（天津）新材料科技有限公司，纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

關會計政策執行。

1、遵循企業會計準則的聲明

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

2、會計期間

本公司採用公曆年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止為一個會計年度。

3、營業周期

本公司營業周期為正常 12 個月的營業周期。

4、記賬本位幣

人民幣為本公司的主要交易貨幣，本公司以人民幣為記賬本位幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

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

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

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当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当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，

于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

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

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

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

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

由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

8、現金及現金等价物的確定標準

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

9、外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

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

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

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

2. 外幣財務報表的折算方法

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

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

(6) 利潤分配表中“未分配利潤”項目，按折算後的利潤分配表中的其他各項目的數額計算列示。

10、金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

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

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

（1）金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

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

（2）金融資產的後續計量方法

① 以攤余成本計量的金融資產

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

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

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

③ 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

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

④ 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，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當期損益的金融負債

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當期損益的金融負債。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當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）計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

②金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第 23 號——金融資產轉移》相關規定進行計量。

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

④以攤余成本計量的金融負債

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

（4）金融資產和金融負債的終止確認

①當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

a 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

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

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

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：（1）未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利

和義務單獨確認為資產或負債；（2）保留了对該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程
度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

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

4. 金融工具減值

金融工具減值計量和會計處理

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

預期信用損失的計量

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

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

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

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

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

5. 金融資產和金融負債的抵銷

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

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

11、應收票據

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

應收票據確定組合的依據如下：

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

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

12、應收賬款

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

應收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。

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、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備，並計入当期損益。

存貨可變現淨值以存貨估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

存貨可變現淨值的確定以取得的可靠證據為基礎，並且考慮取得存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素，具體方法如下：

(1) 需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品估計售價減去至完工時估計將要發生的成本，估計銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。如果可變現淨值高於成本，則該材料存貨按成本計量，如果材料的價格下降導致生產的產成品的可變現淨值低於成本，則該材

料按可變現淨值計量。

(2) 產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值的計算基礎。

(3) 為執行銷售合同或勞務合同而持有的存貨，以產成品或商品的合同價格做為可變現淨值的計算基礎。如果持有存貨的數量高於銷售合同訂購的數量，超出部分存貨的可變現淨值以一般銷售價格為計量基礎。

以前減記存貨價值的影响因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 本公司存貨採用永續盤存制。一年進行兩次實地清查、盤點，盤點結果如果與賬面記錄不符，於期末前查明原因，並根據企業的管理權限，經股東大會或董事會批准後，在期末結賬前處理完畢。盤盈的存貨，沖減當期的管理費用；盤虧的存貨，在減去過失人或者保險公司等賠款和殘料價值之後，計入當期管理費用，屬於非常損失的，計入營業外支出。

16、合同資產

無

17、合同成本

無

18、持有待售資產

1. 持有待售資產的分類：主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，將其劃分為持有待售類別。公司將同時滿足下列條件的資產劃分為持有待售資產：

(1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；

(2) 出售極可能发生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

公司專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足“預計出售將在一年內完成”的規定條件，且短期（通常為 3 個月）內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。

持有待售的非流動資產或處置組不再滿足持有待售類別劃分條件的，不繼續將其劃分為持有待售類

別。部分資產或負債從持有待售的處置組中移除後，處置組中剩餘資產或負債新組成的處置組仍然滿足持有待售類別劃分條件的，將新組成的處置組劃分為持有待售類別，否則將滿足持有待售類別劃分條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

無

20、其他債權投資

無

21、長期應收款

无

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。合併發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，經復核後進入當期損益。

(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，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2. 长期投资后续计量及收益确认

(1) 后续计量

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 长期投资减值的确认

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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) 非貨幣性資產交換、債務重組、企業合并和融資租賃取得的固定資產按相關會計準則確定的方法計價。

固定資產發生的後續支出，符合固定資產確認條件的計入固定資產成本；不符合確認條件的在發生時計入當期損益。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-50 年	10	1.80-4.50
機器設備	年限平均法	10 年	10	9.00
運輸工具	年限平均法	5 年	10	18.00
通訊、電子電器設備	年限平均法	5 年	10	18.00
其他	年限平均法	5 年	10	18.00

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

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

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

公司與租賃方所簽訂的租賃協議條款中規定了下列條件之一的，確認為融資租入資產：（1）租賃期滿後租賃資產的所有權歸屬於本公司；（2）公司具有購買資產的選擇權，購買價款遠低於行使選擇權時該資產的公允價值；（3）租賃期占所租賃資產使用壽命的大部分；（4）租賃開始日的最低租賃付款額現值，與該資產的公允價值不存在較大的差異。

公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。

(4) 固定資產處置

公司在出售、轉讓、報廢固定資產或發生固定資產毀損時，將處置收入扣除賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

固定資產的賬面價值是固定資產成本扣減累計折舊和累計減值準備後的金額。

固定資產盤虧造成的損失，計入當期損益；盤盈的固定資產作為前期會計差錯進行處理。

(5) 固定資產減值

公司在每期末判斷固定資產是否存在可能發生減值的跡象，如果存在資產市價持續下跌，或技術陳舊、損壞、長期閒置等減值跡象的，估計其可收回金額。可收回金額根據固定資產的公允價值減去處置費用後的淨額與固定資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值的，將固定資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為固定資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的固定資產減值準備。

固定資產減值損失確認後，減值固定資產的折舊在未來期間作相應調整，以使該固定資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的固定資產賬面價值（扣除預計淨殘值）。

固定資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項固定資產可能發生減值的，企業以單項固定資產為基礎估計其可收回金額。企業難以對單項固定資產的可收回金額進行估計的，以該固定資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

25、在建工程

本公司在建工程以立項項目分類核算。

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

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

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

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

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

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

在建工程的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

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

26、借款費用

1.借款費用的確認原則

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

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

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

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

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

（3）停止資本化，當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時、

部分項目分別完工且可單獨使用時，停止其借款費用的資本化。購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

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

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

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

資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

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

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

27、生物資產

無

28、油氣資產

無

29、使用權資產

使用權資產，是指承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

使用權資產應當按照成本進行初始計量。該成本包括：（1）租賃負債的初始計量金額；（2）在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；（3）承租人發生的初始直接費用；（4）承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

租賃激勵，是指出租人為達成租賃向承租人提供的優惠，包括出租人向承租人支付的與租賃有關的款項、出租人為承租人償付或承擔的成本等。

初始直接費用，是指為達成租賃所發生的增量成本。增量成本是指若企業不取得該租賃，則不會發生的成本。

30、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產系指本公司擁有或控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣資產。包括專利權、非專利技術、商標權、著作權、土地使用權、特許權等。

1. 無形資產的初始計量

購買無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益；

投資者投入的無形資產，按照投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的除外；

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益；

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，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無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

接受捐贈的無形資產，捐贈方提供了有關憑據的，按憑據上表明的金額加上應支付的相关稅費計價；捐贈方沒有提供有關憑據的，如果同類或類似無形資產存在活躍市場的，按同類或者類似無形資產的市場價格估計的金額，加上支付的相关稅費，作為入賬成本；如果同類或類似無形資產不存在活躍市場的，按接受捐贈的無形資產的預計未來現金流量現值，作為入賬價值；

內部自行開發的無形資產，系開發階段的支出成本，包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。前期調研階段的研發費用直接計入當期損益。

2. 後續計量

根據無形資產的合同性權利或其他法定權利、同行業情況、歷史經驗、相關專家論證等綜合因素判斷其使用壽命。

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

額確認為固定資產減值損失，計入当期損益，同時計提相應的固定資產減值準備。

固定資產減值損失確認後，減值固定資產的折舊在未來期間作相應調整，以使該固定資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的固定資產賬面價值（扣除預計淨殘值）。

固定資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項固定資產可能發生減值的，企業以單項固定資產為基礎估計其可收回金額。企業難以對單項固定資產的可收回金額進行估計的，以該固定資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

3、在建工程減值的確認

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

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

在建工程的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

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

4.無形資產減值的確認

對於使用壽命確定的無形資產，如有明顯減值跡象的，期末進行減值測試。對於使用壽命不確定的無形資產，每期末進行減值測試。

對無形資產進行減值測試，估計其可收回金額。可收回金額根據無形資產的公允價值減去處置費用後的淨額與無形資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值的，將無形資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為無形資產減值損失，計入当期損益。

無形資產減值損失確認後，減值無形資產的折耗或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該無形資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的無形資產賬面價值（扣除預計淨殘值）。

無形資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項無形資產可能發生減值的，公司以單項無形資產為基礎估計其可收回金額。公司難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該無形資產所屬的資產組為基礎確定無形資產組的可收回金

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

无

38、優先股、永續債等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

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约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

不適用

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，直接計入当期損益。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关費用或損失的，於取得時確認為遞延收益，在確認相關費用的期間計入当期損益；用於補償公司已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入当期損益。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

與企業日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與企業日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

政策性優惠貸款貼息，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給企業兩種情況進行會計處理。財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。財

政將貼息資金直接撥付給公司的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- （1）初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；
- （2）存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；
- （3）屬於其他情況的，直接計入當期損益。

41、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

1. 本公司採用資產負債表債務法對企業所得稅進行核算。

2. 公司在取得資產、負債時，確定其計稅基礎。資產、負債的賬面價值與其計稅基礎存在應納稅暫時性差異或可抵扣暫時性差異的，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

3. 遞延所得稅資產確認

以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用於抵扣遞延所得稅資產時，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠多的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。本公司未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額的金額是依據管理層批准的经营計劃（或盈利預測）確定。

但是同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認產生的遞延所得稅資產不予確認：（1）該項交易不是企業合併；（2）交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)。

本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：（1）暫時性差異在可預見的未來很可能轉回；（2）未來很可能獲得用來抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

4. 遞延所得稅負債的確認

除下列情況產生的遞延所得稅負債以外，本公司確認所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債：（1）商譽的初始確認；（2）同時滿足具有下列特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：①該項交易不是企業合併；②交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)。（3）本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資產生相關的應納稅暫時性差異，同時滿足下列條件的：①投資企業能夠控制暫時性差異的轉回的時間；②該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

5. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行複核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的

應納稅所得額時，轉回減記的金額。

42、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

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

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

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

承租人是否擁有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益；

承租人是否擁有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

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

1) 本公司作為承租人

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率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 and 经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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

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

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

计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

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%、0%
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%

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%
西安凌峰环球印务科技有限公司	25%
西安易博洛克数字技术有限公司	25%
北京金印联子公司广州金印联、东莞金印联、天津金印联	25%

2、税收优惠

1. 根據《中華人民共和國企業所得稅法》、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》、《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函[2009]203 號），本公司及部分子公司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，具體信息詳見下表所示。

企業名稱	發證日期	證書編號	證書有效期	批准機關
西安環球印務股份有限公司	2020 年 12 月 1 日	GR202061002520	三年	陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局
天津濱海環球印務有限公司	2020 年 10 月 28 日	GR202012000967	三年	天津市科學技術局、天津市財政局、國家稅務總局天津市稅務局
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	2020 年 12 月 2 日	GR202011006790	三年	北京市科學技術委員會、北京市財政局、國家稅務總局北京市稅務局
江蘇領凱數字科技有限公司	2020 年 12 月 2 日	GR202032012375	三年	江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局

2. 根據《國務院關於支持喀什、霍爾果斯經濟開發區建設的若干意見》（國發〔2011〕33 號），《財政部、國家稅務總局關於支持新疆喀什、霍爾果斯兩個特殊經濟開發區企業所得稅優惠政策的通知》（財稅〔2011〕112 號），自成立後，霍爾果斯領凱享受企業所得稅五年免稅優惠，根據稅務總局《關於新疆困難地區及喀什、霍爾果斯兩個特殊經濟開發區新辦企業所得稅優惠政策的通知》（財政部財稅〔2022〕27 號），霍爾果斯領凱繼續享受企業所得稅減稅優惠。根據《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》，領凱科技享受生產、生活性服務納稅人按照當期可抵扣進項稅額的 5% 計提當期加計抵減額的加計抵減政策優惠。

3. 根據《財政部稅務總局關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》（稅務總局公告 2021 年第 12 號）及《財政部稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》（財稅〔2019〕13 號），北京金印聯之子公司廣州優運可減按 2.5% 繳納企業所得稅。

4. 根據陝西省財政廳、陝西省水利廳、國家稅務總局陝西省稅務局、中國人民銀行西安分行“關於降低我省水利建設基金徵收標準的通知”（陝財辦綜〔2021〕9 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個體經營者，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，並以當期銷項稅額抵扣符合規定的當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

《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件，本公司不动产经营租赁服务按照 9% 计算缴纳增值税，本公司之子公司西安易诺和创科技发展有限公司选用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算缴纳增值税；服务业务按 6% 计算缴纳增值税，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

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

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

4. 其他税种按照税法规定计算交纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,109.19	81,864.74
银行存款	663,622,323.06	887,069,164.10
其他货币资金	22,529,504.95	19,371,071.64
合计	686,204,937.20	906,522,100.48
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	22,489,046.53	19,254,404.91

其他说明

期末其他货币资金中保证金余额 22,489,046.53 元使用受到限制。除此之外，本公司货币资金不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	21,876,710.39	23,179,387.87
合計	21,876,710.39	23,179,387.87

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

適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

無

(3) 期末公司已質押的應收票據

無

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據		17,549,782.40
合計		17,549,782.40

(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

其他說明：

1. 公司無已質押的應收票據。

2. 公司無出票人無力履約而轉為應收賬款的票據。

3. 未終止原因：銀行承兌匯票全部為信用等級一般的銀行承兌匯票，其背書貼現不滿足終止確認條件。

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

無

5、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	29,885,179.13	4.80%	27,619,255.90	92.42%	2,265,923.23	30,424,324.34	6.04%	28,174,813.97	92.61%	2,249,510.37
其中：										
單項金額不重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	29,885,179.13	4.80%	27,619,255.90	92.42%	2,265,923.23	30,424,324.34	6.04%	28,174,813.97	92.61%	2,249,510.37
按組合計提壞賬準備的應收賬款	592,159,806.22	95.20%	29,953,487.18	5.06%	562,206,319.04	472,958,968.37	93.96%	23,847,682.49	5.04%	449,111,285.88
其中：										
按賬齡分析的組合	592,159,806.22	95.20%	29,953,487.18	5.06%	562,206,319.04	472,958,968.37	93.96%	23,847,682.49	5.04%	449,111,285.88
合計	622,044,985.35	100.00%	57,572,743.08	9.26%	564,472,242.27	503,383,292.71	100.00%	52,022,496.46	10.33%	451,360,796.25

按單項計提壞賬準備：-555,558.07

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	63,759.90	31,879.95	50.00%	回收的可能性低
銷售貨款	333,846.06	333,846.06	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	344,319.00	344,319.00	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	114,474.76	114,474.76	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	281,191.80	281,191.80	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	484,151.86	484,151.86	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	145,816.20	145,816.20	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	3,780,260.89	3,780,260.89	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	483,585.00	483,585.00	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	9,800,000.00	9,800,000.00	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	4,804,747.98	4,804,747.98	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	3,371,784.56	2,697,427.65	80.00%	回收的可能性低
銷售貨款	1,454,700.22	436,410.07	30.00%	回收風險高
銷售貨款	950,000.00	950,000.00	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	812,000.00	812,000.00	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	791,537.87	791,537.87	100.00%	回收的可能性低
銷售貨款	166,327.87	49,898.36	30.00%	回收風險高

銷售貨款	39,175.82	5,876.37	15.00%	回收風險高
銷售貨款	1,663,499.34	1,271,832.08	76.46%	回收風險高
合計	29,885,179.13	27,619,255.90		

按組合計提壞賬準備：6,105,804.69

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）	587,846,624.65	29,407,352.01	5.00%
1-2年	3,739,096.56	373,909.66	10.00%
2-3年	574,085.01	172,225.51	30.00%
合計	592,159,806.22	29,953,487.18	

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	期末餘額
1年以內（含1年）	588,242,228.91
1至2年	5,224,146.60
2至3年	1,661,324.69
3年以上	26,917,285.15

3 至 4 年	20,108,806.45
4 至 5 年	1,812,020.65
5 年以上	4,996,458.05
合計	622,044,985.35

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	52,022,496.46	5,550,246.62				57,572,743.08
合計	52,022,496.46	5,550,246.62				57,572,743.08

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

報告期本公司無前期已全額計提壞賬準備，或計提減值準備的比例較大，但在本期又全額收回或轉回，或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

無

(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	239,004,089.61	38.42%	11,950,204.48
客戶二	22,372,840.98	3.60%	1,118,642.05
客戶三	17,819,196.00	2.86%	890,959.80
客戶四	14,065,980.57	2.26%	703,299.03
客戶五	9,800,000.00	1.58%	9,800,000.00
合計	303,062,107.16	48.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,401,791.00	38,454,313.74
合计	17,401,791.00	38,454,313.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司根据日常资金管理的需要，将在未来期间内拟进行贴现或背书且符合终止确认条件的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

期末公司无已质押的应收款项融资。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	238,495,418.46	99.65%	272,781,709.55	99.97%
1 至 2 年	848,097.11	0.35%	69,669.10	0.03%
合计	239,343,515.57		272,851,378.65	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款比例%	预付款账龄	与本公司关系	未结算原因
供应商一	162,045,514.69	67.70%	1 年以内	供应商	未结算流量款
供应商二	25,635,726.35	10.71%	1 年以内	供应商	未结算流量款

供應商三	41,411,682.18	17.30%	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商四	300,000.00	0.13%	1 年以內	供應商	未結算流量款
供應商五	274,438.00	0.11%	1 年以內	供應商	未結算流量款
合計	229,667,361.22	95.96%			

其他說明：

8、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	8,611,839.77	8,837,752.18
合計	8,611,839.77	8,837,752.18

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

無

2) 重要逾期利息

無

3) 壞賬準備計提情況

適用 不適用

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

無

2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利

無

3) 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	9,104,257.25	9,206,131.63
個人備用金	113,256.12	184,771.69
往來款	378,390.29	707,847.50
合計	9,595,903.66	10,098,750.82

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)	
2023 年 1 月 1 日餘額	898,273.98	150,703.85	212,020.81	1,260,998.64
2023 年 1 月 1 日餘額在本期				
本期計提	-598,330.21	533,166.27	-211,770.81	-276,934.75
2023 年 6 月 30 日餘額	299,943.77	683,870.12	250.00	984,063.89

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內 (含 1 年)	5,986,049.32
1 至 2 年	2,774,350.00
2 至 3 年	529,881.34
3 年以上	305,623.00
3 至 4 年	104,663.00
5 年以上	200,960.00
合計	9,595,903.66

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	553,615.81	-305,253.79	0.00	0.00	0.00	248,362.02
按組合計提壞賬準備的其他應收款	707,382.83	28,319.04	0.00	0.00	0.00	735,701.87

合計	1,260,998.64	-276,934.75			984,063.89
----	--------------	-------------	--	--	------------

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

无

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

无

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
上海巨量引擎網絡技術有限公司	保證金	2,875,000.00	1 年以內	29.96%	143,750.00
湖北今日頭條科技有限公	保證金	1,025,000.00	1 年-2 年	10.68%	102,500.00
江蘇今日頭條信息科技有	保證金	1,000,000.00	1 年-2 年	10.42%	100,000.00
北京優捷信息科技有限公	保證金	900,000.00	1 年以內	9.38%	45,000.00
北京快手廣告有限公司	保證金	440,000.00	1 年-2 年	4.59%	27,000.00
合計		6,240,000.00		65.03%	418,250.00

6) 涉及政府補助的應收款項

无

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

无

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

无

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	18,007,866.68		18,007,866.68	24,404,534.50		24,404,534.50
在產品	5,078,057.38		5,078,057.38	4,898,314.77		4,898,314.77
庫存商品	28,215,198.60	236,064.00	27,979,134.60	66,181,547.02	236,064.00	65,945,483.02
周轉材料	273,400.60		273,400.60	252,019.45		252,019.45
合計	51,574,523.26	236,064.00	51,338,459.26	95,736,415.74	236,064.00	95,500,351.74

(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	
庫存商品	236,064.00					236,064.00
合計	236,064.00					236,064.00

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) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

無

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

無

10、合同資產

無

如是按照預期信用損失一般模型計提合同資產減值準備，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

本期合同資產計提減值準備情況：

無

11、持有待售資產

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	45,221,467.93	40,118,703.08
预交税金		970,873.62
合计	45,221,467.93	41,089,576.70

其他说明：

14、债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西安德宝药用包装有限公司	71,008,325.22			4,200,620.00						75,208,945.22	
上海久旭环保科技有限公司	24,975,414.77									24,975,414.77	
北京今印联图像设备有限公司	2,895,050.11			232,356.17						3,127,406.28	
陕西永鑫纸业包装有限公司	21,338,307.77			-200,000.00						21,138,307.77	4,495,661.13
小计	120,217,097.87			4,232,976.17						124,450,074.04	4,495,661.13
合计	120,217,097.87			4,232,976.17						124,450,074.04	4,495,661.13

其他说明

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,311,882.89	275,382,834.51
合计	269,311,882.89	275,382,834.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	222,315,166.08	268,566,792.39	6,845,906.42	14,169,141.68	3,184,238.74	515,081,245.31
2.本期增加金额		3,144,261.91	1,352,414.40	1,687,628.96	197,271.20	6,381,576.47
(1) 购置		96,460.18	14,070.80	224,153.10	24,560.45	359,244.53
(2) 在建工程转入		3,047,801.73	1,338,343.60	1,463,475.86	172,710.75	6,022,331.94
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		31,837.61	465,385.00	449,119.93	278,119.58	1,224,462.12
(1) 处置或报废		31,837.61	465,385.00	449,119.93	278,119.58	1,224,462.12
4.期末余额	222,315,166.08	271,679,216.69	7,732,935.82	15,407,650.71	3,103,390.36	520,238,359.66
二、累计折旧						
1.期初余额	72,588,942.31	154,034,787.15	4,473,118.22	6,269,097.04	2,332,466.08	239,698,410.80
2.本期增加金额	3,123,450.66	7,579,806.07	370,863.36	1,131,308.93	131,737.50	12,337,166.52
(1) 计提	3,123,450.66	7,579,806.07	370,863.36	1,131,308.93	131,737.50	12,337,166.52
3.本期减少金额		29,831.20	418,846.50	408,065.97	252,356.88	1,109,100.55
(1) 处置或报废		29,831.20	418,846.50	408,065.97	252,356.88	1,109,100.55

4. 期末餘額	75,712,392.97	161,584,762.02	4,425,135.08	6,992,340.00	2,211,846.70	250,926,476.77
三、減值準備						
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	146,602,773.11	110,094,454.67	3,307,800.74	8,415,310.71	891,543.66	269,311,882.89
2. 期初賬面價值	149,726,223.77	114,532,005.24	2,372,788.20	7,900,044.64	851,772.66	275,382,834.51

(2) 暫時閒置的固定資產情況

無

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

無

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

其他說明

- 1、本期固定資產增加主要係本公司在建安裝機器設備達到預計使用狀態轉入固定資產。
- 2、期末本公司無對外抵押、質押的固定資產。
- 3、期末未发现固定資產可收回金額低於賬面價值的情形，故未計提固定資產減值準備。

(5) 固定資產清理

無

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	183,638,563.33	93,600,226.79
合計	183,638,563.33	93,600,226.79

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
天津環球設備採購	2,730,240.53		2,730,240.53	1,865,883.87		1,865,883.87
西安環球設備採購	120,635.50		120,635.50	331,964.60		331,964.60
環球印務擴產暨綠色包裝智能制造工業園（一期）	179,969,674.14		179,969,674.14	91,402,378.32		91,402,378.32
金印聯（天津）廠房項目	818,013.16		818,013.16	0.00		0.00

合计	183,638,563.33		183,638,563.33	93,600,226.79		93,600,226.79
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
環球印務擴 產暨綠色包 裝智能制造 工業園（一 期）	598,133,700 .00	91,402,378. 32	93,887,577. 13	5,320,281. 31		179,969,674 .14	33.03%					募股 資金
合计	598,133,700 .00	91,402,378. 32	93,887,577. 13	5,320,281. 31		179,969,674 .14						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

- 1、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。

(4) 工程物资

无

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

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
适用 不适用

24、油气资产
适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,954,568.11	2,954,568.11
2.本期增加金额	3,435,183.99	3,435,183.99
3.本期减少金额	1,177,429.85	1,177,429.85
4.期末余额	5,212,322.25	5,212,322.25
二、累计折旧		
1.期初余额	2,440,657.78	2,440,657.78
2.本期增加金额	786,087.52	786,087.52
(1) 计提	786,087.52	786,087.52
3.本期减少金额	1,177,429.85	1,177,429.85
(1) 处置		
其他	1,177,429.85	1,177,429.85
4.期末余额	2,049,315.45	2,049,315.45
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	3,163,006.80	3,163,006.80
2.期初账面价值	513,910.33	513,910.33

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	91,586,552.56			14,704,648.67	436,979.07	3,629,449.46	110,357,629.76
2.本期增加金额	18,385,500.00						18,385,500.00
(1) 购置	18,385,500.00						18,385,500.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							

(1) 處置							
4. 期末餘額	109,972,052.56			14,704,648.67	436,979.07	3,629,449.46	128,743,129.76
二、累計攤銷							
1. 期初餘額	12,914,556.00			9,881,498.94	330,484.27	3,123,497.18	26,250,036.39
2. 本期增加金額	1,015,546.30			1,103,228.99	39,463.90	360,000.00	2,518,239.19
(1) 計提	1,015,546.30			1,103,228.99	39,463.90	360,000.00	2,518,239.19
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
4. 期末餘額	13,930,102.30			10,984,727.93	369,948.17	3,483,497.18	28,768,275.58
三、減值準備							
1. 期初餘額							
2. 本期增加金額							
(1) 計提							
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
4. 期末餘額							
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	96,041,950.26			3,719,920.74	67,030.90	145,952.28	99,974,854.18
2. 期初賬面價值	78,671,996.56			4,823,149.73	106,494.80	505,952.28	84,107,593.37

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

其他說明

- 1、期末本公司無形資產無對外抵押、質押的無形資產。
- 2、期末未發現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

無

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		
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	180,434,209.14					180,434,209.14

(2) 商譽減值準備

單位：元

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

商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

被投資單位名稱	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。

其他說明

1. 依據 2018 年 8 月 1 日召開的第四屆董事會第十次會議及 2018 年 8 月 24 日召開的 2018 年第一次臨時股東大會審議通過的《關於收購霍爾果斯領凱網絡科技有限公司 70% 股權的議案》以及《股權轉讓協議》，本公司 2018 年以人民幣 13,186 萬元收購霍爾果斯領凱網絡科技有限公司持 70% 股權，收購價格與霍爾果斯領凱賬面淨資產公允價值的差額確認商譽 108,096,828.78 元。

2. 依據 2019 年 5 月 17 日召開的第四屆董事會第十六次會議，審議通過《關於公司收購北京金印聯國際供應鏈管理有限公司 70% 股權的議案》以及《股權轉讓協議》，本公司 2019 年以人民幣 12,160.79 萬元收購北京金印聯國際供應鏈管理有限公司 70% 股權，收購價格與北京金印聯賬面淨資產公允價值的差額確認商譽 72,191,754.76 元。子公司北京金印聯之子公司金印聯（廣州）於 2018 年收購廣州優運可科技有限公司形成非同一控制下企業合併形成商譽 145,625.60 元。

29、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
車間、綜合樓裝修費	477,552.22	354,995.14	251,161.84		581,385.52
托盤	15,671.05		15,671.05		0.00
大修理費	4,573,102.20		1,100,341.99		3,472,760.21
合計	5,066,325.47	354,995.14	1,367,174.88		4,054,145.73

其他說明

30、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債
(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	48,164,100.46	8,121,872.35	43,221,681.68	7,286,719.05
內部交易未實現利潤	446,392.27	66,958.84	733,359.17	110,003.86
合計	48,610,492.73	8,188,831.19	43,955,040.85	7,396,722.91

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
加速折舊資產所得稅負債	1,316,552.19	197,482.83	1,316,552.19	197,482.83
合計	1,316,552.19	197,482.83	1,316,552.19	197,482.83

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產		8,188,831.19		7,396,722.91
遞延所得稅負債		197,482.83		197,482.83

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	5,177,746.85	6,362,757.64
合計	5,177,746.85	6,362,757.64

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2023 年	2,295,403.07	2,455,619.64	
2024 年	409,434.15	409,434.15	
2025 年	7,021.25	7,021.25	
2026 年	1,578,615.59	2,385,968.73	
2027 年	768,443.14	1,104,713.87	
2028 年	118,829.65		
合計	5,177,746.85	6,362,757.64	

其他說明

31、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
--	------	------	------	------	------	------

其他說明：

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
保證借款	71,000,000.00	72,000,000.00
信用借款	297,522,437.12	321,208,101.46
已貼現未到期票據	7,129,080.27	2,123,292.24
應計利息	4,604,278.64	252,166.99
合計	380,255,796.03	395,583,560.69

短期借款分類的說明：

保證借款系由本公司擔保子公司領凱科技取得永豐銀行短期借款 10,000,000.00 元借款、匯豐銀行短期借款 19,000,000.00 元借款、招商銀行短期借款 20,000,000.00 元借款；由本公司擔保子公司天津濱海環球招商銀行短期借款 2,000,000.00 元借款；由本公司擔保子公司,北京金印聯國際匯豐銀行 10,000,000.00 元借款，招商銀行 10,000,000.00 元借款。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

無

33、交易性金融負債

無

34、衍生金融負債

無

35、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	84,820,767.41	114,677,932.75
合計	84,820,767.41	114,677,932.75

本期末已到期未支付的應付票據總額為 0.00 元。

36、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	140,455,022.49	147,236,846.64
1-2 年	436,855.75	1,745,636.96
2-3 年	70,492.94	71,023.00
3 年以上	310,890.96	545,774.41
合計	141,273,262.14	149,599,281.01

(2) 賬齡超過 1 年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
供應商一	365,940.00	未結算貨款
供應商二	320,804.50	未結算貨款
供應商三	126,693.18	未結算貨款
合計	813,437.68	

其他說明：

37、預收款項
(1) 預收款項列示

無

(2) 賬齡超過 1 年的重要預收款項

無

38、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	70,165,069.11	74,503,735.93
合計	70,165,069.11	74,503,735.93

報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因

39、應付職工薪酬
(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	31,101,791.80	64,646,831.25	72,527,259.60	23,221,363.45
二、離職後福利-設定提存計劃	58,467.99	5,973,631.67	5,972,368.10	59,731.56
三、辭退福利	256,158.89		256,158.89	0.00
合計	31,416,418.68	70,620,462.92	78,755,786.59	23,281,095.01

(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	29,846,623.62	55,788,983.65	63,479,087.73	22,156,519.54
2、職工福利費	0.00	2,054,190.12	2,054,190.12	0.00
3、社會保險費	36,225.97	3,211,459.56	3,211,122.60	36,562.93
其中：醫療保險費	35,162.87	3,025,215.22	3,024,901.23	35,476.86
工傷保險費	1,063.10	125,846.64	125,823.67	1,086.07
生育保險費	0.00	60,397.70	60,397.70	0.00
4、住房公積金	0.00	2,733,137.40	2,733,137.40	0.00
5、工會經費和職工教育經費	280,202.10	859,060.52	1,047,821.75	91,440.87
6、其他	938,740.11	0.00	1,900.00	936,840.11
合計	31,101,791.80	64,646,831.25	72,527,259.60	23,221,363.45

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	56,696.16	5,749,776.03	5,748,550.75	57,921.44
2、失業保險費	1,771.83	223,855.64	223,817.35	1,810.12
合計	58,467.99	5,973,631.67	5,972,368.10	59,731.56

其他說明

40、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	4,319,405.54	2,806,889.28
企業所得稅	3,401,150.46	2,002,256.79
個人所得稅	856,644.00	358,319.84
城市維護建設稅	180,938.38	266,730.45
房產稅	267,299.02	268,450.65
土地使用稅	293,961.73	293,961.71
教育費附加	78,640.98	115,366.88
地方教育費附加	52,427.32	76,911.30
水利基金	9,786.47	8,036.24
印花稅	695,232.95	1,330,642.82
合計	10,155,486.85	7,527,565.96

其他說明

41、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付股利	16,400,550.04	40,835,403.99
其他應付款	9,837,882.37	24,935,119.44
合計	26,238,432.41	65,770,523.43

(1) 應付利息

無

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	6,400,800.00	0.00
金湖縣行千里網絡傳媒服務中心（有限合夥）	9,999,750.04	29,099,750.04
徐天平		6,737,482.09
鄧志堅		1,864,398.41
曾慶贊		1,328,564.89
王雪藝		563,748.08
李捷		927,058.22
李加東		309,941.85
連學旺		4,460.41
合計	16,400,550.04	40,835,403.99

其他說明，包括重要的超過 1 年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
押金	1,802,646.05	2,720,801.41
股權轉讓款		8,327,043.56
其他往來	8,035,236.32	13,887,274.47
合計	9,837,882.37	24,935,119.44

2) 賬齡超過 1 年的重要其他應付款

無

42、持有待售負債

无

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		29,500,000.00
一年内到期的租赁负债		468,590.62
合计		29,968,590.62

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,255,772.04	4,530,011.28
已背书但未终止确认一般信用等级的银行承兑汇票	10,420,702.13	14,120,229.46
长期借款应付利息		128,403.18
合计	14,676,474.17	18,778,643.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		22,160,000.00
合计		22,160,000.00

长期借款分类的说明：

1.根据本公司 2019 年 9 月 12 日与中国工商银行股份有限公司签订《并购借款协议》，本公司以持有子公司霍尔果斯领凯 70%股权质押给中国工商银行股份有限公司取得借款 7,900.00 万元，借款期限为 60 个月，截至 2023 年 6 月 30 日已全部偿还借款。

2.根据本公司 2020 年 11 月 12 日与招商银行股份有限公司签订《并购贷款借款协议》，本公司以

持有子公司北京金印联 70% 股权质押给招商银行股份有限公司取得借款 5,500.00 万元,借款期限为 60 个月,截至 2023 年 6 月 30 日已全部偿还借款。

其他说明,包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,410,670.25	
未确认融资费用	-212,423.08	
合计	3,198,247.17	

其他说明:

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,500,000.00	300,000.00		9,800,000.00	
合计	9,500,000.00	300,000.00		9,800,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	9,500,000.00	300,000.00					9,800,000.00	与资产相关

其他说明：

本期递延收益系本公司之子公司凌峰环球收到的陕西省西咸新区空港新城管理委员会 2022 年临空经济高质量发展政策补贴。

52、其他非流动负债

无

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	320,040,000.00						320,040,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	713,057,028.94			713,057,028.94
其他資本公積	1,630,661.42			1,630,661.42
合計	714,687,690.36			714,687,690.36

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

56、庫存股

无

57、其他綜合收益

无

58、專項儲備

无

59、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	44,698,386.73			44,698,386.73
合計	44,698,386.73			44,698,386.73

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	506,680,795.40	419,145,859.95
調整後期初未分配利潤	506,680,795.40	419,145,859.95
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	57,837,220.54	60,213,794.07
減：應付普通股股利	6,400,800.00	
期末未分配利潤	558,117,215.94	479,359,654.02

調整期初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 0.00 元。

- 2)、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 0.00 元。
- 5)、其他調整合計影響期初未分配利潤 0.00 元。

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,326,132,730.88	1,175,522,495.49	1,335,466,350.89	1,180,799,864.02
其他業務	2,173,376.15	168,775.42	2,380,317.81	103,268.66
合計	1,328,306,107.03	1,175,691,270.91	1,337,846,668.70	1,180,903,132.68

收入相關信息：

單位：元

合同分類	分部 1	分部 2	醫藥及其他紙盒	互聯網數字營銷	印刷包裝供應鏈業務	廢紙銷售及房屋租賃	合計
商品類型			282,313,355.88	836,168,439.14	207,650,935.86	2,173,376.15	1,328,306,107.03
其中：							
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			282,313,355.88	836,168,439.14	207,650,935.86	2,173,376.15	1,328,306,107.03

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：

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

其他说明

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	1,682,333.57	1,324,687.79
教育费附加	729,367.08	573,605.35
房产税	1,026,015.98	1,063,663.98
土地使用税	618,181.27	637,469.93
车船使用税	4,210.72	2,900.88
印花税	1,106,439.54	464,924.52
地方教育费附加	486,244.74	384,918.81
其他	246.89	246.93
合计	5,653,039.79	4,452,418.19

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,486,694.14	18,396,637.26
差旅费	1,117,832.49	559,063.88
业务招待费	1,149,971.03	750,371.39
运输装卸费	502,951.62	130,289.99
资产折旧	31,851.51	40,147.35
邮电通讯费	112,880.83	94,577.03
市场推广费	373,230.61	81,694.34
其他	776,277.92	531,879.49
合计	19,551,690.15	20,584,660.73

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,411,792.95	14,117,516.98
税金、上缴基金	78,995.18	275,801.88
差旅费	365,893.31	245,176.57
车辆使用费	174,245.95	45,489.87
业务招待费	511,484.77	495,639.14
安全环保费	553,841.98	655,353.64

资产摊销	1,873,596.74	2,126,730.78
累计折旧	1,753,139.83	2,043,981.67
维修费	171,744.42	121,729.82
办公费	1,084,147.80	812,002.66
邮电通讯费	227,390.04	200,133.05
服务费	677,932.29	465,519.88
审计咨询费	750,637.30	2,893,751.45
其他	1,086,144.73	2,581,447.74
合计	21,720,987.29	27,080,275.13

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,130,017.25	19,070,167.04
试制材料及其他消耗费用	9,989,981.83	7,037,280.44
其他	2,155,380.14	2,277,913.77
合计	28,275,379.22	28,385,361.25

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,627,593.38	9,609,988.89
减：利息收入	4,450,979.02	1,053,178.54
汇兑损益	-16,549.34	-62,745.59
银行手续费	100,717.63	223,184.67
合计	7,260,782.65	8,717,249.43

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	958,457.30	2,565,292.13
加计抵减增值税	1,274,538.02	4,524,456.08
个税手续费返还	148,759.01	249,632.49
增值税税收减免	15,310.45	13,500.00

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	4,232,976.17	3,485,626.10
合计	4,232,976.17	3,485,626.10

其他说明

69、淨敞口套期收益

无

70、公允價值變動收益

无

71、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	276,934.75	-32,600.35
債權投資減值損失	0.00	0.00
其他債權投資減值損失	0.00	0.00
應收賬款壞賬損失	-5,550,246.62	-4,560,836.13
合計	-5,273,311.87	-4,593,436.48

其他說明

72、資產減值損失

无

73、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
處置非流動資產收益		0.00
減：處置非流動資產損失	-51,914.27	-7,842.90
合計	-51,914.27	-7,842.90

74、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入当期非經常性損益的金額
其他	100,000.00	0.01	100,000.00
合計	100,000.00	0.01	100,000.00

計入当期損益的政府補助：

75、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入当期非經常性損益的金額
公益性捐贈支出	100,000.00	36,599.00	100,000.00

合计	100,000.00	36,599.00	100,000.00
----	------------	-----------	------------

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,055,504.73	8,172,722.92
递延所得税费用	-792,108.28	-3,169,242.10
合计	6,263,396.45	5,003,480.82

(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	71,457,771.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,829,142.65
子公司适用不同税率的影响	-1,186,371.23
调整以前期间所得税的影响	-202,023.09
非应税收入的影响	-634,946.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	315.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-256,810.95
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	131,503.08
所得税费用	6,263,396.45

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,321,854.37	3,770,913.47
收到的政府补助	1,299,665.32	2,813,593.62
利息收入	4,430,220.12	1,157,863.67
合计	8,051,739.81	7,742,370.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付的期間費用等現金流出	18,564,740.23	19,302,535.50
合計	18,564,740.23	19,302,535.50

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

無

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

無

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收到其他與籌資相關的現金	6,543,683.54	51,373,981.31
合計	6,543,683.54	51,373,981.31

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

本期收到的其他與籌資活動有關的現金主要系：票據貼現款項。

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付其他與籌資相關的現金	46,651,833.79	150,893,934.08
合計	46,651,833.79	150,893,934.08

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

本期支付的其他與籌資活動有關的現金主要系：合併範圍內票據貼現本期到期支付以及支付租賃款項。

79、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	65,194,375.38	68,920,718.90
加：資產減值準備	5,273,311.87	4,593,436.48

固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	12,337,166.52	12,130,989.16
使用權資產折舊	786,087.52	808,916.86
無形資產攤銷	2,518,239.19	2,530,876.23
長期待攤費用攤銷	1,367,174.88	1,380,416.84
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“—”號填列）	51,914.27	7,842.90
固定資產報廢損失（收益以“—”號填列）		
公允價值變動損失（收益以“—”號填列）		
財務費用（收益以“—”號填列）	11,627,593.38	9,609,988.89
投資損失（收益以“—”號填列）	-4,232,976.17	-3,485,626.10
遞延所得稅資產減少（增加以“—”號填列）	-792,108.28	-3,169,242.10
遞延所得稅負債增加（減少以“—”號填列）		
存貨的減少（增加以“—”號填列）	44,161,892.48	51,284,899.45
經營性應收項目的減少（增加以“—”號填列）	-61,154,361.54	-144,042,418.67
經營性應付項目的增加（減少以“—”號填列）	-9,744,866.72	34,969,456.62
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	67,393,442.78	35,540,255.46
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等价物淨變動情況：		
現金的期末餘額	663,715,890.67	283,581,140.29
減：現金的期初餘額	887,267,695.57	276,130,278.70
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	-223,551,804.90	7,450,861.59

（2）本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

	金額
其中：	
其中：	

加：以前期間發生的企業合於本期支付的現金或現金等價物	8,238,666.00
其中：	
取得子公司支付的現金淨額	8,238,666.00
取得子公司支付的現金淨額	8,238,666.00

其他說明：

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

无

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	663,715,890.67	887,267,695.57
其中：庫存現金	53,109.19	81,864.74
可隨時用於支付的銀行存款	663,622,323.06	887,069,164.10
可隨時用於支付的其他貨幣資金	40,458.42	116,666.73
三、期末現金及現金等價物餘額	663,715,890.67	887,267,695.57
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	22,489,046.53	19,254,404.91

其他說明：

本期現金及現金等價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 22,489,046.53 元，該項資金使用權受到限制，故現金及現金等價物餘額中未包括此項餘額。

80、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的“其他”項目名稱及調整金額等事項：

81、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	22,489,046.53	銀行承兌匯票保證金
合計	22,489,046.53	

其他說明：

82、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元			
歐元			
港幣			
應收賬款			
其中：美元	302,184.13	7.2258	2,183,522.09
歐元			
港幣			
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

其他說明：

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

 適用 不適用

83、套期

按照套期類別披露套期項目及相關套期工具、被套期風險的定性和定量信息：

84、政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入当期損益的金額
一、取得時確認為遞延收益的政府補助	300,000.00	遞延收益	0.00
2022 年度淮安市市級文化產業發展引導資金申報指南 0701(1)	300,000.00	其他收益	300,000.00
金湖縣政府總部協議書	225,300.00	其他收益	225,300.00
關於延續實施殘疾人就業保障金優惠政策的公告	5,657.30	其他收益	5,657.30
《關於開展 2021 年陝西省中小企業發展專項資金中小企業技術改造項目申報工作的通知》(陝工信發(2021)139 號)	420,000.00	其他收益	420,000.00
市人社局、市教育局、市財政局聯合印發《轉發關於加快落實失業保險擴崗補助政策有關工作的通知》(市人社函[2022]240 號)	7,500.00	其他收益	7,500.00

(2) 政府補助退回情況

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期本公司之子公司北京金印联新设子公司金印联(天津)新材料科技有限公司，纳入合并范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安易诺和创科技发展有限公司	西安市高新区科技一路32号西安医药园	西安市高新区科技一路32号西安医药园	生产企业	100.00%		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	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

有限公司						設立
------	--	--	--	--	--	----

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

無

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

無

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

無

確定公司是代理人還是委託人的依據：

無

其他說明：

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	30.00%	3,447,721.89		57,703,942.07
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	30.00%	3,909,432.95		48,377,182.46

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

無

其他說明：

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	623,924,876.94	6,003,114.36	629,927,991.30	433,590,874.42	0.00	433,590,874.42	611,334,014.05	6,756,284.56	618,090,298.61	434,901,287.08	0.00	434,901,287.08
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	241,765,809.88	34,455,871.58	276,221,681.46	117,556,497.39	3,198,247.17	120,754,744.56	262,991,240.25	11,568,973.74	274,560,213.99	132,544,513.92	0.00	132,544,513.92

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
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	836,086,449.75	13,148,105.35	13,148,105.35	-11,528,468.23	813,578,525.98	16,083,098.67	16,083,098.67	-16,215,780.18
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	278,088,504.50	13,451,236.84	13,451,236.84	10,922,371.51	301,879,329.30	14,284,234.52	14,284,234.52	20,022,574.34

其他說明：

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

(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

無

其他說明：

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

無

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

無

3、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

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

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：

無

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

無

(2) 重要合營企業的主要財務信息

無

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額/本期發生額			期初餘額/上期發生額		
	西安德寶藥用 包裝有限公司	上海久旭環保 股份有限公司	陝西永鑫紙業 包裝有限公司	西安德寶藥用 包裝有限公司	上海久旭環保 股份有限公司	陝西永鑫紙業 包裝有限公司
流動資產	115,274,348.44	25,835,089.81	45,047,330.65	105,462,580.28	25,848,494.29	55,677,723.07

非流動資產	59,976,293.10	100,555,341.00	6,214,621.15	62,506,241.42	100,555,341.00	25,450,262.39
資產合計	175,250,641.54	126,390,430.81	51,261,951.80	167,968,821.70	126,403,835.29	81,127,985.46
流動負債	12,621,393.56	0.00	2,721,503.27	15,196,913.20	0.00	30,158,099.95
非流動負債	2,923,216.68	0.00	811,562.10	3,111,316.68	0.00	927,500.00
負債合計	15,544,610.24	0.00	3,533,065.37	18,308,229.88	0.00	31,085,599.95
少數股東權益						
歸屬於母公司股東權益	159,706,031.30	126,390,430.81	47,728,886.43	149,660,591.82	126,403,835.29	50,042,385.51
按持股比例計算的淨資產份額	73,464,774.40	24,972,766.26	23,387,154.35	68,843,872.24	24,975,414.77	24,520,768.90
調整事項						
--商譽						
--內部交易未實現利潤						
--其他	1,744,170.82	2,648.51	-2,248,846.58	2,164,452.98		-3,182,461.13
對聯營企業權益投資的賬面價值	75,208,945.22	24,975,414.77	21,138,307.77	71,008,325.22	24,975,414.77	21,338,307.77
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值						
營業收入	50,732,379.13	0.00	-220,637.66	49,800,995.61	0.00	88,985,017.82
淨利潤	10,045,439.48	25.39	-2,313,499.08	9,803,525.72	-13,361.53	-1,680,317.33
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益						
綜合收益總額	10,045,439.48	25.39	-2,313,499.08	9,803,525.72	-13,361.53	-1,680,317.33
本年度收到的來自聯營企業的股利						

其他說明

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額/本期發生額	期初餘額/上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	3,127,406.28	2,895,050.11
下列各項按持股比例計算的合計數		
--淨利潤	232,356.17	34,098.21

--綜合收益總額	232,356.17	34,098.21
----------	------------	-----------

其他說明

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

無

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

無

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無

4、重要的共同經營

無

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

無

6、其他

無

十、與金融工具相關的風險

無

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			合計
	第一層次公允價值計	第二層次公允價值計	第三層次公允價值計	

	量	量	量	
一、持續的公允價值計量	--	--	--	--
應收款項融資			17,401,791.00	17,401,791.00
持續以公允價值計量的資產總額			17,401,791.00	17,401,791.00
二、非持續的公允價值計量	--	--	--	--

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

無

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

無

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，起止日期間隔不長，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

無

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

無

7、本期內發生的估值技術變更及變更原因

無

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

無

9、其他

無

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	注冊 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 責任 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)。	172000.00 萬元	36.42%	36.42%

本企業的母公司情況的說明

本企業最終控制方是陝西省國有資產監督管理委員會。

其他說明：

2、本企業的子公司情況

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

3、本企業合營和聯營企業情況

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

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

無

其他說明

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
香港原石國際有限公司	公司股東
陝西醫藥控股集團實業開發有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團中藥產業投資有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團山海丹藥業股份有限公司	同受控股股東控制
陝西孫思邈健康有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團天寧製藥有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團派昂醫藥有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥產業投資管理有限公司	同受控股股東控制

陝西醫葯控股醫葯研究院有限公司	同受控股股東控制
陝西醫葯控股集團醫療科技有限公司	同受控股股東控制
陝西醫葯控股集團生物科技股份有限公司	同受控股股東控制
陝西孫思邈高新葯業有限公司	同受控股股東控制
西安海欣葯業有限公司	受控股股東重大影響
西安正大葯業有限公司	受控股股東重大影響
國葯控股陝西有限公司	受控股股東重大影響
西安楊森葯業有限公司	受控股股東重大影響
歐亞國際（陝西）健康產業集團有限公司	受控股股東重大影響
上海久日投資管理有限公司	董事投資公司
上海岱旭創業投資合夥企業（有限合夥）	董事投資公司
寧波保稅區盈叻投資合夥企業（有限合夥）	董事投資公司

其他說明

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
北京今印聯圖像設備有限公司	採購包裝產品、接受服務等	664,072.54	9,850,000.00	否	846,577.13
陝西醫葯控股集團實業開發有限責任公司	購買商品、接受服務等	1,077,944.49	2,000,000.00	否	1,028,342.06
陝西永鑫紙業包裝有限公司	採購包裝產品	0.00	0.00	否	34,047.95
陝西醫葯控股集團醫療科技有限公司	其他	0.00	0.00	否	6,000.00
山海丹醫院	其他	0.00	150,000.00	否	18,454.32
陝西醫葯控股集團漢中大葯房有限責任公司	其他	0.00	0.00	否	36,450.00

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
西安海欣葯業有限公司	銷售商品	1,136,076.88	1,461,994.04
西安楊森葯業有限公司	銷售商品	14,446,419.16	11,996,302.57
北京今印聯圖像設備有限公司	技術服務費	0.00	2,426.42
陝西永鑫紙業包裝有限公司	銷售貨物	0.00	50,738.94

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

（2）關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

本公司受託管理/承包情況表：

無

關聯託管/承包情況說明

無

本公司委託管理/出包情況表：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西永鑫纸业包装有限公司	不动产租赁	0.00	357,798.17

本公司作为承租方:

无

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津滨海环球印务有限公司	20,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月20日	否
天津滨海环球印务有限公司	20,000,000.00	2022年11月24日	2023年12月23日	否
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	50,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月20日	否
江苏领凯数字科技有限公司	10,000,000.00	2022年09月01日	2023年09月01日	否
江苏领凯数字科技有限公司	20,000,000.00	2023年06月16日	2023年12月15日	否
北京金印联国际供应链管理有限公司	30,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月20日	否
北京金印联国际供应链管理有限公司	10,000,000.00	2022年12月13日	2023年12月12日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,319,445.00	2,320,418.00

(8) 其他关联交易

无

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	4,588,493.96	229,424.70	2,657,104.34	132,855.22
应收账款	西安海欣制药有限公司	376,923.98	18,846.20	0.00	0.00
应收账款	陕西永鑫纸业包装有限公司	0.00	0.00	45,660.00	2,283.00

(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	387,910.00	146,890.00
其他应付款	北京今印联图像设备有限公司	0.00	146,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

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 34,970,622.00 元，已贴现尚未到期的银行承兑汇票 52,482,020.38 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

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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	1,328,094.97	1.16%	1,319,876.81	99.38%	8,218.16	1,255,832.08	3.34%	1,245,326.08	99.16%	10,506.00
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,328,094.97	1.16%	1,319,876.81	99.38%	8,218.16	1,255,832.08	3.34%	1,245,326.08	99.16%	10,506.00
按组合计提坏账准备的应收账款	113,255,156.64	98.84%	5,190,074.93	4.58%	108,065,081.71	36,366,369.94	96.66%	1,357,568.49	3.73%	35,008,801.45
其中：										
按账龄分析的组合	103,801,498.64	90.59%	5,190,074.93	5.00%	98,611,423.71	27,151,369.68	72.17%	1,357,568.49	5.00%	25,793,801.19
公司及所属子公司往来款项的组合	9,453,658.00	8.25%		0.00%	9,453,658.00	9,215,000.26	24.49%		0.00%	9,215,000.26
合计	114,583,251.61	100.00%	6,509,951.74	5.68%	108,073,299.87	37,622,202.02	100.00%	2,602,894.57	6.92%	35,019,307.45

按單項計提壞賬準備：74550.73

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
銷售貨物	303,125.61	303,125.61	100.00%	回收的可能性較低
銷售貨物	1,024,969.36	1,016,751.20	99.20%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
合計	1,328,094.97	1,319,876.81		

按組合計提壞賬準備：3,832,506.44

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）	103,801,498.64	5,190,074.93	5.00%
合計	103,801,498.64	5,190,074.93	

確定該組合依據的說明：

應收賬款確定組合的依據如下：

組合 1	賬齡組合
組合 2	合併範圍內關聯方

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

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
西安易諾和創科技發展有限公司	8,538,520.26		
天津濱海環球印務有限公司	915,137.74		
合計	9,453,658.00		

確定該組合依據的說明：

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

 適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1 年以內（含 1 年）	104,858,635.93
3 年以上	9,724,615.68
3 至 4 年	43,710.00
4 至 5 年	2,843,506.34
5 年以上	6,837,399.34
合計	114,583,251.61

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	2,602,894.57	3,907,057.17				6,509,951.74
合計	2,602,894.57	3,907,057.17				6,509,951.74

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

報告期本公司無前期已全額計提壞賬準備，或計提減值準備的比例較大，但在本期又全額收回或轉回，或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

無

(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	8,847,632.32	7.72%	442,381.62
客戶二	8,538,520.26	7.45%	0.00
客戶三	7,343,713.98	6.41%	367,185.70
客戶四	4,588,493.96	4.00%	229,424.70
客戶五	3,038,006.66	2.65%	151,900.33
合計	32,356,367.18	28.23%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		2,505,773.62
其他應收款	129,473,828.56	104,312,190.77
合計	129,473,828.56	106,817,964.39

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司		51,302.77
西安凌峰環球印務科技有限公司		2,454,470.85
合計		2,505,773.62

2) 重要逾期利息

無

3) 壞賬準備計提情況
 適用 不適用

(2) 應收股利
1) 應收股利分類

無

2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利

無

3) 壞賬準備計提情況
 適用 不適用

其他說明：

(3) 其他應收款
1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	821,300.00	721,000.00
往來款	128,812,483.56	103,746,130.77
合計	129,633,783.56	104,467,130.77

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	整個存續期預期信用	整個存續期預期信用	

	損失	損失(未發生信用減值)	損失(已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	154,940.00	0.00		154,940.00
2023年1月1日餘額在本期				
本期計提	5,000.00	15.00	0.00	5,015.00
2023年6月30日餘額	159,940.00	15.00		159,955.00

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	121,489,067.14
1至2年	463,138.08
2至3年	341,739.46
3年以上	7,339,838.88
4至5年	131,049.50
5年以上	7,208,789.38
合計	129,633,783.56

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	154,940.00	5,015.00			0.00	159,955.00
合計	154,940.00	5,015.00			0.00	159,955.00

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

無

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	單位往來	71,677,622.70	1-2年	55.29%	0.00

务科技有限公司					
霍城领凯信息技术有限公司	单位往来	29,923,175.90	1 年以内	23.08%	0.00
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	单位往来	19,513,894.10	1 年以内	15.05%	0.00
西安易诺和创科技发展有限公司	单位往来	7,385,807.88	1-5 年	5.70%	0.00
西安易博洛克数字技术有限公司	单位往来	311,982.98	1-3 年	0.24%	0.00
合计		128,812,483.56		99.36%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	645,067,192.45		645,067,192.45	645,067,192.45		645,067,192.45
对联营、合营企业投资	121,748,657.74	4,495,661.13	117,252,996.61	117,748,037.74	4,495,661.13	113,252,376.61
合计	766,815,850.19	4,495,661.13	762,320,189.06	762,815,230.19	4,495,661.13	758,319,569.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安易诺和创科技发展有限公司	22,148,192.45					22,148,192.45	
天津滨海环球印务有限公司	162,451,100.00					162,451,100.00	
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	138,860,000.00					138,860,000.00	

北京金印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	200,000,000.00					200,000,000.00	
合計	645,067,192.45					645,067,192.45	

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動								期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
西安德寶藥用包裝有限公司	71,008,325.22			4,200,620.00						75,208,945.22	
上海久旭環保科技股份有限公司	24,975,414.77									24,975,414.77	
陝西永鑫紙業包裝有限公司	17,268,636.62			-200,000.00						17,068,636.62	4,495,661.13
小計	113,252,376.61			4,000,620.00						117,252,996.61	4,495,661.13
合計	113,252,376.61			4,000,620.00						117,252,996.61	4,495,661.13

(3) 其他說明

無

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	202,974,557.37	158,733,604.51	201,498,657.03	153,792,899.52
其他業務	1,325,657.74	394,306.26	1,542,848.72	796,803.78
合計	204,300,215.11	159,127,910.77	203,041,505.75	154,589,703.30

收入相關信息：

單位：元

合同分類	分部 1	分部 2	醫藥及其他紙盒	互聯網數字營銷	廢紙銷售及房屋租賃	合計

商品类型			202,892,567.98	81,989.39	1,325,657.74	204,300,215.11
其中:						
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			202,892,567.98	81,989.39	1,325,657.74	204,300,215.11

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,000,620.00	3,485,626.10
合计	4,000,620.00	3,485,626.10

6、其他

无

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-51,914.27	处置固定资产损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,438,607.48	税收优惠
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府补助除外）	958,457.30	收到政府补助
减：所得税影响额	163,416.94	
少数股东权益影响额	522,858.36	
合计	1,658,875.21	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	3.58%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

西安环球印务股份有限公司

董事长：雷永泉

二〇二三年八月九日