

# 西安环球印务股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

(未经审计)



2020 年 08 月

## 目 录

一、 审计报告 .....	3
二、 财务报表 .....	3
三、 公司基本情况 .....	24
四、 财务报表的编制基础 .....	26
五、 重要会计政策及会计估计 .....	26
六、 税项 .....	54
七、 合并财务报表项目注释 .....	56
八、 合并范围的变更 .....	92
九、 在其他主体中的权益 .....	93
十、 与金融工具相关的风险 .....	98
十一、 公允价值的披露 .....	98
十二、 关联方及关联交易 .....	99
十三、 股份支付 .....	103
十四、 承诺及或有事项 .....	104
十五、 资产负债表日后事项 .....	105
十六、 其他重要事项 .....	105
十七、 母公司财务报表主要项目注释 .....	106
十八、 补充资料 .....	114

## 一、審計報告

半年度報告是否經過審計

是  否

公司半年度財務報告未經審計。

## 二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

### 1、合併資產負債表

編制單位：西安環球印務股份有限公司

單位：元

項目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流動資產：		
貨幣資金	250,397,253.65	236,329,124.78
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	21,646,222.48	27,734,060.89
應收賬款	295,984,184.77	289,612,772.81
應收款項融資		
預付款項	169,045,118.08	112,809,111.00
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	8,823,308.79	10,887,953.10
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	86,082,566.46	80,689,138.70
合同資產		
持有待售資產		

一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	7,166,432.08	6,937,391.07
流動資產合計	839,145,086.31	764,999,552.35
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	82,255,025.15	78,154,995.08
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	270,588,926.27	279,827,383.40
在建工程	29,339,542.99	29,368,196.51
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	31,878,511.70	33,462,497.28
開發支出		
商譽	180,616,731.32	180,616,731.32
長期待攤費用	5,922,484.27	6,246,709.88
遞延所得稅資產	5,105,888.42	5,535,363.00
其他非流動資產		
非流動資產合計	605,707,110.12	613,211,876.47
資產總計	1,444,852,196.43	1,378,211,428.82
流動負債：		
短期借款	146,479,516.59	170,568,635.79
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	117,400,885.16	195,062,783.58
應付賬款	111,173,493.12	133,728,970.10
預收款項	7,647,629.17	6,389,136.44

合同負債		
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	15,412,200.25	13,827,108.56
應交稅費	11,070,462.23	11,807,369.23
其他應付款	218,494,541.97	113,573,727.48
其中：應付利息	607,592.52	401,152.80
應付股利	43,502,077.29	23,502,077.29
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	16,000,000.00	
其他流動負債		
流動負債合計	643,678,728.49	644,957,731.18
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	100,660,000.00	63,660,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	1,449,250.00	1,710,125.00
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	102,109,250.00	65,370,125.00
負債合計	745,787,978.49	710,327,856.18
所有者權益：		
股本	150,000,000.00	150,000,000.00
其他權益工具		

其中：優先股		
永續債		
資本公積	148,715,803.28	148,690,803.28
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	34,662,590.39	34,662,590.39
一般風險準備		
未分配利潤	294,357,549.19	271,464,575.43
歸屬於母公司所有者權益合計	627,735,942.86	604,817,969.10
少數股東權益	71,328,275.08	63,065,603.54
所有者權益合計	699,064,217.94	667,883,572.64
負債和所有者權益總計	1,444,852,196.43	1,378,211,428.82

法定代表人：李移嶺

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

## 2、母公司資產負債表

單位：元

項目	2020年6月30日	2019年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	157,618,065.16	138,939,314.86
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	9,862,200.27	17,494,898.66
應收賬款	93,704,929.74	102,279,438.60
應收款項融資		
預付款項	13,909,129.74	10,566,470.15
其他應收款	80,658,989.06	36,521,706.36
其中：應收利息	3,192,097.24	1,846,194.45
應收股利	19,500,000.00	
存貨	32,794,336.07	25,985,937.84
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		589,523.16

流动资产合计	388,547,650.04	332,377,289.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	533,098,478.59	528,998,448.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	101,458,431.63	106,308,361.12
在建工程	15,468,377.46	13,580,820.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,157,083.43	11,445,449.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,920,575.62	4,314,435.55
递延所得税资产	925,469.28	995,383.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	666,028,416.01	665,642,899.01
资产总计	1,054,576,066.05	998,020,188.64
流动负债：		
短期借款	71,355,379.27	113,858,658.06
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	93,608,820.87	182,083,848.64
应付账款	62,483,989.25	49,509,470.87
预收款项	2,313,403.11	1,137,793.40
合同负债		
应付职工薪酬	9,851,675.16	8,654,347.85
应交税费	2,396,207.56	1,803,399.55
其他应付款	149,402,822.90	44,256,251.55
其中：应付利息	455,734.84	286,152.78

应付股利	15,000,000.00	
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	16,000,000.00	
其他流動負債		
流動負債合計	407,412,298.12	401,303,769.92
非流動負債：		
長期借款	100,660,000.00	63,660,000.00
应付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款		
長期应付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益		
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	100,660,000.00	63,660,000.00
負債合計	508,072,298.12	464,963,769.92
所有者權益：		
股本	150,000,000.00	150,000,000.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	148,295,922.48	148,270,922.48
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	34,662,590.39	34,662,590.39
未分配利潤	213,545,255.06	200,122,905.85
所有者權益合計	546,503,767.93	533,056,418.72
負債和所有者權益總計	1,054,576,066.05	998,020,188.64

### 3、合併利潤表



單位：元

項目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、營業總收入	846,595,674.22	446,805,492.42
其中：營業收入	846,595,674.22	446,805,492.42
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	792,483,340.61	411,751,642.82
其中：營業成本	721,753,069.19	366,656,999.75
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	3,520,181.48	3,092,338.44
銷售費用	24,622,482.12	15,613,170.98
管理費用	20,315,366.40	12,024,151.69
研發費用	14,973,480.48	10,246,136.76
財務費用	7,298,760.94	4,118,845.20
其中：利息費用	7,982,515.03	4,739,603.36
利息收入	1,003,789.20	704,752.81
加：其他收益	5,953,360.10	2,024,504.06
投資收益（損失以“-”號填列）	4,250,030.07	3,938,984.95
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益	4,100,030.07	3,938,984.95
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)	-4,276,310.81	-3,546,129.37
資產減值損失(損失以“-”號填列)	158,914.01	-455,833.90
資產處置收益(損失以“-”號填列)	9,754.29	-9,539.73
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)	60,208,081.27	37,005,835.61
加：營業外收入		
減：營業外支出	6,000.00	
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)	60,202,081.27	37,005,835.61
減：所得稅費用	8,896,435.99	1,949,163.73
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)	51,305,645.28	35,056,671.88
(一) 按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		
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.歸屬於母公司所有者的淨利潤	41,392,973.76	28,428,949.31
2.少數股東損益	9,912,671.52	6,627,722.57
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	51,305,645.28	35,056,671.88
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	41,392,973.76	28,428,949.31
歸屬於少數股東的綜合收益總額	9,912,671.52	6,627,722.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.19
（二）稀釋每股收益	0.28	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：李移嶺

主管會計工作負責人：林蔚

會計機構負責人：夏美瑩

#### 4、母公司利潤表

單位：元

項目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、營業收入	165,088,775.58	182,085,180.80
減：營業成本	129,181,390.39	148,704,239.09
稅金及附加	1,394,445.16	1,763,829.02
銷售費用	9,867,925.73	11,043,421.72
管理費用	9,007,437.92	7,415,810.85
研發費用	6,898,038.98	5,942,669.99
財務費用	4,503,000.84	2,737,091.95
其中：利息費用	6,199,170.34	3,653,732.29
利息收入	2,048,022.06	962,703.90
加：其他收益	1,835,664.32	330,000.00

投资收益(损失以“—”号填列)	23,600,030.07	3,938,984.95
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	4,100,030.07	3,938,984.95
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)	10,260.88	-143,092.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-455,833.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-62,403.70	-8,658.51
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	29,620,088.13	8,139,517.79
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)	29,620,088.13	8,139,517.79
减:所得税费用	1,197,738.92	184,379.67
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	28,422,349.21	7,955,138.12
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	28,422,349.21	7,955,138.12
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		
6. 外幣財務報表折算差額		
7. 其他		
六、綜合收益總額	28,422,349.21	7,955,138.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.05
(二) 稀釋每股收益	0.19	0.05

## 5、合併現金流量表

單位：元

項目	2020 年半年度	2019 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	903,935,856.46	479,220,271.18
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	38,579.02	
收到其他與經營活動有關的現金	13,174,506.57	3,348,697.35

經營活動現金流入小計	917,148,942.05	482,568,968.53
购买商品、接受勞務支付的現金	889,859,555.74	427,183,037.87
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		
支付给職工以及為職工支付的現金	61,843,673.49	45,873,457.53
支付的各项稅費	25,222,391.84	20,005,127.65
支付其他與經營活動有關的現金	23,085,648.02	5,874,897.75
經營活動現金流出小計	1,000,011,269.09	498,936,520.80
經營活動產生的現金流量淨額	-82,862,327.04	-16,367,552.27
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		1,416,021.99
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	108,622.00	253,145.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	220,000.00	
投資活動現金流入小計	328,622.00	1,669,166.99
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	6,745,603.30	7,846,101.79
投資支付的現金		
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	7,516,760.00	53,554,700.00
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	14,262,363.30	61,400,801.79
投資活動產生的現金流量淨額	-13,933,741.30	-59,731,634.80
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>		
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	90,000,000.00	50,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	105,000,000.00	25,600,000.00
籌資活動現金流入小計	195,000,000.00	75,600,000.00
償還債務支付的現金	72,000,000.00	14,990,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	9,263,215.80	6,176,118.38
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		200,000.00
籌資活動現金流出小計	81,263,215.80	21,366,118.38
籌資活動產生的現金流量淨額	113,736,784.20	54,233,881.62
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	16,940,715.86	-21,865,305.45
加：期初現金及現金等價物餘額	228,957,645.52	148,262,381.21
六、期末現金及現金等價物餘額	245,898,361.38	126,397,075.76

## 6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2020 年半年度	2019 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	195,444,863.15	241,724,595.72
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	6,615,541.18	848,778.99
經營活動現金流入小計	202,060,404.33	242,573,374.71
购买商品、接受勞務支付的現金	200,398,160.79	170,473,429.93
支付給職工以及為職工支付的現金	35,244,063.10	30,199,402.00
支付的各项稅費	7,209,196.07	10,058,070.22
支付其他與經營活動有關的現金	6,281,221.32	3,647,520.47
經營活動現金流出小計	249,132,641.28	214,378,422.62
經營活動產生的現金流量淨額	-47,072,236.95	28,194,952.09
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		1,416,021.99
處置固定資產、無形資產和其他長	15,022.00	253,145.00

期資產收回的現金淨額		
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		14,000,000.00
投資活動現金流入小計	15,022.00	15,669,166.99
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	3,965,139.54	1,988,000.01
投資支付的現金		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	7,516,760.00	53,554,700.00
支付其他與投資活動有關的現金	23,000,000.00	57,000,000.00
投資活動現金流出小計	34,481,899.54	112,542,700.01
投資活動產生的現金流量淨額	-34,466,877.54	-96,873,533.02
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	65,000,000.00	50,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	100,000,000.00	
籌資活動現金流入小計	165,000,000.00	50,000,000.00
償還債務支付的現金	52,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	7,581,727.22	3,649,549.16
支付其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流出小計	59,581,727.22	13,649,549.16
籌資活動產生的現金流量淨額	105,418,272.78	36,350,450.84
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	23,879,158.29	-32,328,130.09
加：期初現金及現金等價物餘額	132,487,952.60	94,511,569.66
六、期末現金及現金等價物餘額	156,367,110.89	62,183,439.57



**7、合并所有者权益变动表**

本期金額

單位：元

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

(三) 利潤分配											-18,500,000.00		-18,500,000.00	-1,650,000.00	-20,150,000.00
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者（或股東）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本（或股本）															
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末餘額	150,000,000.00				148,715,803.28				34,662,590.39		294,357,549.19		627,735,942.86	71,328,275.08	699,064,217.94

上期金額

單位：元

項目	2019 年半年度														
	歸屬於母公司所有者權益												少數股東權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他			小計
優先股		永續債	其他												
一、上年期末餘額	150,000,000.00				148,360,803.28				33,252,946.03		212,084,749.89		543,698,499.20	23,655,295.91	567,353,795.11
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	150,000,000.00				148,360,803.28				33,252,946.03		212,084,749.89		543,698,499.20	23,655,295.91	567,353,795.11
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）											19,611,457.21		19,611,457.21	5,103,409.39	24,714,866.60
（一）綜合收益總額											28,428,949.31		28,428,949.31	6,627,722.57	35,056,671.88
（二）所有者投入和減少資本											-10,761.30		-10,761.30		-10,761.30
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											-10,761.30		-10,761.30		-10,761.30
（三）利潤分配											-8,806,730.80		-8,806,730.80	-1,524,313.18	-10,331,043.98

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										-8,806,730.80		-8,806,730.80	-1,524,313.18	-10,331,043.98
4. 其他														
（四）所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本（或股本）														
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
（五）專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末餘額	150,000,000.00				148,360,803.28				33,252,946.03	231,696,207.10		563,309,956.41	28,758,705.30	592,068,661.71

**8、母公司所有者權益變動表**

本期金額

單位：元

項目	2020 年半年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜 合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合 計
		優先 股	永續 債	其他								
一、上年期末餘額	150,000,000.00				148,270,922.48				34,662,590.39	200,122,905.85		533,056,418.72
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	150,000,000.00				148,270,922.48				34,662,590.39	200,122,905.85		533,056,418.72
三、本期增減變動金額（減少以“－”號填列）					25,000.00					13,422,349.21		13,447,349.21
（一）綜合收益總額										28,422,349.21		28,422,349.21
（二）所有者投入和減少資本					25,000.00							25,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他					25,000.00							25,000.00
（三）利潤分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者（或股東）的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 其他												

(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本 (或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	150,000,000.00				148,295,922.48				34,662,590.39	213,545,255.06		546,503,767.93

**上期金額**

單位：元

項目	2019 年半年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜 合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合 計
		優先 股	永續 債	其他								
一、上年期末餘額	150,000,000.00				147,940,922.48				33,252,946.03	192,686,106.64		523,879,975.15
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	150,000,000.00				147,940,922.48				33,252,946.03	192,686,106.64		523,879,975.15

三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）										2,705,138.12		2,705,138.12
（一）綜合收益總額										7,955,138.12		7,955,138.12
（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										-5,250,000.00		-5,250,000.00
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者（或股東）的分配										-5,250,000.00		-5,250,000.00
3. 其他												
（四）所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本（或股本）												
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
（五）專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末餘額	150,000,000.00				147,940,922.48				33,252,946.03	195,391,244.76		526,585,113.27

### 三、公司基本情况

#### （一）公司的历史沿革和基本组织机构

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

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

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

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

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



本的15.00%；北京晶创合出资750.00万元，占注册资本的10.00%；香港比特出资750.00万元，占注册资本的10.00%。上述股权变更于2010年3月18日完成工商变更登记手续。

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

2016年5月31日，根据本公司2012年第一次临时股东大会决议、2013年度股东大会决议、2014年度股东大会决议及2015年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1012号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2500.00万股，每股发行价7.98元，募集资金19,950.00万元，并于2016年6月8日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：002799，股票简称：环球印务。公开发行后，本公司股本总额为10,000.00万元，其中：陕药集团持股4,625.00万元，持股比例46.25%；非受限社会公众持股2,500.00万元，持股比例25.00%；香港原石持股1,875.00万元，持股比例18.75%；香港比特持股750.00万元，持股比例7.50%；全国社会保障基金理事会转持二户持股250.00万元，持股比例2.50%。上述变更于2016年8月26日完成工商登记手续，并取得统一社会信用代码9161013172630357XM的营业执照。

2017年4月26日经本公司三届十一次董事会决议通过的《2016年度利润分配预案》：公司以2016年12月31日总股本10,000.00万股为基数，以可供股东分配的利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）；同时以可供股东分配的利润向全体股东每10股送5股红股，合计红股总额为5,000.00万股，送股后总股本增加至15,000.00万股。上述变更于2017年8月8日完成工商登记手续。

本公司拥有全资子公司西安易诺和创科技发展有限公司，控股子公司陕西永鑫纸业包装有限公司，控股子公司霍尔果斯领凯网络科技有限公司，控股子公司天津滨海环球印务有限公司，控股子公司北京金印联国际供应链管理有限公司，拥有西安德宝药用包装有限公司46.00%的股权。

控股子西安易博洛克数字技术有限公司于2020年4月办理完成工商登记手续。

## （二）公司注册地址、组织形式

公司注册地址：西安市高新区科技一路32号

公司组织形式：股份有限公司

## （三）公司行业性质、经营范围

本公司属于工业生产型企业。

经营范围：包装装潢设计、生产和加工各类包装材料；包装装潢印刷品印刷；销售本企业产品；研究与开发在包装领域的新产品；移动网络广告的设计、制作、代理；印刷包装行业的供应链管理；计算机系

統集成服務；軟件開發；倉儲服務；普通貨物道路運輸。（以上經營範圍不涉及自由貿易試驗區外商投資准入特別管理措施範圍內的项目。）（依法須經批准的项目，經相關部門批准後方可開展經營活動）

公司目前從事的主要業務為，醫葯紙盒及其他紙質包裝產品的设计、生產及銷售，移動網絡廣告的设计、制作、代理，報告期內主營業務新增印刷包裝行業的供應鏈管理業務。

#### 合并會計報表範圍

子公司名稱	是否納入合并範圍	
	2020年	2019年度
陝西永鑫紙業包裝有限公司	是	是
西安易諾和創科技發展有限公司	是	是
天津濱海環球印務有限公司	是	是
霍爾果斯領凱網絡科技有限公司	是	是
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	是	是
西安易博洛克數字技術有限公司	是	否

### 四、財務報表的編制基礎

#### 1、編制基礎

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

#### 2、持續經營

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

### 五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

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

#### 1、遵循企業會計準則的聲明

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

## 2、会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为正常12个月的营业周期。

## 4、记账本位币

人民币为公司的主要交易货币，公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

## 6、合併財務報表的編制方法

### 1. 合併範圍的確定原則

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

### 2. 合併財務報表編制的原則、程序及方法

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算



## 1. 外币业务

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

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

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

## 2. 外币财务报表的折算方法

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

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

### (1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

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

### (2) 金融資產的後續計量方法

#### 1) 以攤余成本計量的金融資產

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

#### 2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

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

#### 3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

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

#### 4) 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

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

### (3) 金融負債的後續計量方法

#### 1) 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



#### 4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

(1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

(2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：

活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；

(3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

#### 5. 金融工具減值

(1) 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。

1) 預期信用損失的計量

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

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

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

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

①信用風險顯著增加

本公司通過比較金融工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率與在初始確認時所確定

的預計存續期內的違約概率，以確定金融工具預計存續期內發生違約概率的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

- a. 信用風險變化所導致的內部價格指標是否發生顯著變化；
- b. 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；
- c. 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；債務人所在的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- d. 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的经济動機或者影響違約概率；
- e. 預期將降低債務人按合同約定期限還款的经济動機是否發生顯著變化；
- f. 借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行为是否可能導致的合同義務的免除或修訂、給予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更；
- g. 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

根據金融工具的性质，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特征對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

## ②已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：發行方或債務人發生重大財務困難；債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；債務人很可能破產或進行其他財務重組；發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

## ③預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤余成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

#### ④核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額，這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

#### 6. 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、在產品、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，如果材料的价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，轉回的金額計入当期損益。

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，計入当期管理費用，屬於非常損失的，計入營業外支出。

## 16、合同資產

本公司已向客戶轉讓商品而擁有收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產。本公司擁有的無條件（即，僅取決於時間流逝）向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見“10、金融工具的確認和計量”。

## 17、合同成本

合同成本分為合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合約而發生的成本，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

①該成本與一份當前或預期取得的合約直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合約而發生的其他成本。



②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

2. 持有待售资产的计量：初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

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

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

## 19、债权投资

适用  不适用

## 20、其他债权投资

适用  不适用

## 21、长期应收款

适用  不适用

## 22、长期股权投资

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

### 1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作為其初始投資成本。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響金額能夠可靠計量的，也計入合併成本。

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

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

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

## 2. 長期投資後續計量及收益確認

### (1) 後續計量

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

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



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

## （2）損益確認

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

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

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

在公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值，同時確認投資收益。

## 3. 被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

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. 長期投資減值的確認

本公司在資產負債表日對長期股權投資進行逐項檢查，根據被投資單位經營政策、法律環境、市場需求、行業及盈利能力等各種變化判斷長期股權投資是否存在減值跡象。

除因企業合併形成的商譽以外的存在減值跡象的其他長期股權投資，如果可收回金額的計量結果表明，該長期股權投資的可收回金額低於其賬面價值的，將差額確認為減值損失。

因企業合併形成的商譽，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

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

适用  不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时

该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

## 25、在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。

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

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

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

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

3. 公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：①在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；②所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用的确认原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 27、生物資產

適用  不適用

## 28、油氣資產

適用  不適用

## 29、使用權資產

適用  不適用

## 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，在信用期間內計入当期損益；

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，計入当期損益；

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。

能合理確定無形資產為公司帶來經濟利益期限的，作為使用壽命有限的無形資產。對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

對使用壽命有限的無形資產，估計其使用壽命時通常考慮以下因素：（1）運用該資產生產的產品通常的壽命週期、可獲得的類似資產使用壽命的信息；（2）技術、工藝等方面的現階段情況及對未來發展趨勢的估計；（3）以該資產生產的產品或提供勞務的市場需求情況；（4）現在或潛在的競爭者預期採取的行動；（5）為維持該資產帶來經濟利益能力的預期維護支出，以及公司預計支付有關支出的能力；（6）對該資產控制期限的相关法律規定或類似限制，如特許使用期、租賃期等；（7）與公司持有其他資產使用壽命的關聯性等。

## 3. 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。

項目	預計使用壽命
軟件	5年
土地使用權	土地證登記使用年數
軟件著作權及專利技術	5年
域名	5年

公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行復核，無形資產的使用壽命及攤銷方法与以前估計不同的，則改變攤銷期限和攤銷方法；對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行復核，如果有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，估計其使用壽命，按準則規定處理。

經復核，本報告期末無形資產的使用壽命及攤銷方法与以前估計未有不同。

## (2) 內部研究開發支出會計政策

本公司內部研究開發項目的支出，區分研究階段支出與開發階段支出。

1. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段的標準：為獲取並理解新的科學或技術知識而進行的獨創性的有計劃調查、資料搜集及相關方面的準備活動作為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；本公司完成研究階段工作，進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品的活動作為研發階段，研發支出予以資本化。

2. 研發階段支出符合資本化的具體標準：內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：（1）完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；（2）具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；（3）無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，應當證明其有用性；（4）有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；（5）歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

## 31、長期資產減值

### 1、長期投資減值的確認

本公司在資產負債表日對長期股權投資進行逐項檢查，根據被投資單位經營政策、法律環境、市場需求、行業及盈利能力等各種變化判斷長期股權投資是否存在減值跡象。

除因企業合併形成的商譽以外的存在減值跡象的其他長期股權投資，如果可收回金額的計量結果表明，該長期股權投資的可收回金額低於其賬面價值的，將差額確認為減值損失。

因企業合併形成的商譽，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

長期股權投資減值損失一旦確認，不再轉回。

### 2、固定資產減值的確認

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）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 3、在建工程减值的确认

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4. 无形资产减值的确认

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 32、长期待摊费用

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

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。



### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

适用  不适用

### 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

交付資產或提供勞務、其金額能夠可靠計量的，確認為預計負債。

#### 1. 預計負債確認原則

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，公司將其確認為預計負債：（1）該義務是公司承擔的現時義務；（2）該義務的履行很可能導致經濟利益流出公司；（3）該義務的金額能夠可靠地計量。

#### 2. 預計負債計量方法

按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計進行初始計量。本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；所需支出不存在一個連續範圍（或區間），或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能发生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

### 37、股份支付

適用  不適用

### 38、優先股、永續債等其他金融工具

適用  不適用

### 39、收入

收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的经济利益。

履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款

项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5、客户已接受该商品或服务。 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

#### 40、政府补助

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

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

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

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

與收益相關的政府補助，用於補償公司以後期間的相關費用或損失的，於取得時確認為遞延收益，在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償公司已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益。

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

价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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

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

#### 4. 递延所得税负债的确认

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

（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

### （2）融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。	已经第四届董事会第二十三次会议审议通过	

本公司从2020年1月1日起执行财政部修订并发布的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22号）。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行日执行新准则与原准则的差异调整首次执行当期期初留存收益及财务报表相关项目，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整，即本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司将调整首次执行当期期初留存收益及财务报表相关项目，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整。

## （4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

适用  不适用

## 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、物业服务收入	16%、13%、5%、6%、10%、9%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	原值*80%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积	土地地段不同
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
水利建设基金	营业收入	0.04%、0.03%
其他税种	--	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西永鑫纸业包装有限公司	25%
西安易诺和创科技发展有限公司	25%
西安易博洛克数字技术有限公司	25%
北京金印联国际供应链管理有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司2013年起享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税、2020年度减按15%的税率预缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司之子公司天津滨海环球印务有限公司2017年起享受高新技术企业所得税优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税，2020年度减按15%的税率预缴企业所得税。

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

(4) 根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号），《财

政部、國家稅務總局關於支持新疆喀什、霍尔果斯兩個特殊經濟開發區企業所得稅優惠政策的通知》（財稅〔2011〕112號），自成立後，領凱科技享受企業所得稅五年免稅優惠，至2020年12月31日止。

### 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，商品銷售業務按16%計算銷項稅額，2019年4月1日起，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《財政部、國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》（財稅〔2016〕36號）文件，自2016年5月1日起，本公司不動產經營租賃服務按照10%計算繳納增值稅，2019年4月1日起，按照9%計算繳納增值稅，本公司之子公司西安易諾和創科技發展有限公司選用簡易計稅方法，按照5%的徵收率計算繳納增值稅；物業服務業務按6%計算繳納增值稅，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。

（2）根據財政部頒布的《關於統一地方教育費附加政策有關問題的通知》（財綜〔2010〕98號）規定，自2011年1月1日起本公司及子公司按流轉稅額的2%繳納地方教育費附加。

（3）本公司及子公司天津環球按應納稅所得額15%的稅率計徵企業所得稅；本公司之子公司永鑫包裝、易諾和創、領凱科技之子公司江蘇領凱執行25%的企業所得稅稅率，領凱科技免稅所得稅。

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

（5）其他稅種按照稅法規定計算交納。

## 七、合併財務報表項目註釋

### 1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	103,527.44	182,772.14
銀行存款	237,313,411.79	214,760,194.28
其他貨幣資金	12,980,314.42	21,386,158.36
合計	250,397,253.65	236,329,124.78

其他說明

期末其他貨幣資金中到期日超過3個月的保證金餘額為4,498,892.27元，使用受到限制。除此之外，本公司貨幣資金不存在其他使用受限的情形，無潛在不可收回風險。



**2、交易性金融資產**
 適用  不適用

**3、衍生金融資產**
 適用  不適用

**4、應收票據**
**(1) 應收票據分類列示**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	21,646,222.48	27,734,060.89
合計	21,646,222.48	27,734,060.89

確定該組合依據的說明：

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

 適用  不適用

**(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況**
 適用  不適用

**(3) 期末公司已質押的應收票據**
 適用  不適用

**(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	59,458,219.10	
合計	59,458,219.10	

**(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據**
 適用  不適用

**(6) 本期實際核銷的應收票據情況**
 適用  不適用

**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	21,248,698.04	6.40%	17,507,557.51	82.39%	3,741,140.53	21,378,132.51	6.64%	16,271,163.34	76.11%	5,106,969.17
其中：										
單項金額不重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	21,248,698.04	6.40%	17,507,557.51	82.39%	3,741,140.53	21,378,132.51	6.64%	16,271,163.34	76.11%	5,106,969.17
按組合計提壞賬準備的應收賬款	310,916,346.51	93.60%	18,673,302.27	6.01%	292,243,044.24	300,555,668.47	93.36%	16,049,864.83	5.34%	284,505,803.64
其中：										
按賬齡分析的組合	310,916,346.51	93.60%	18,673,302.27	6.01%	292,243,044.24	300,555,668.47	93.36%	16,049,864.83	5.34%	284,505,803.64
合計	332,165,044.55	100.00%	36,180,859.78	10.89%	295,984,184.77	321,933,800.98	100.00%	32,321,028.17	10.04%	289,612,772.81

按單項計提壞賬準備：1,236,394.17

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
應收客戶貨款	21,248,698.04	17,507,557.51	82.39%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
合計	21,248,698.04	17,467,557.51	--	--

按組合計提壞賬準備：2,623,437.44

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 1 年）	262,856,439.38	13,132,915.36	5.00%
1 至 2 年	44,387,926.20	4,438,792.63	10.00%
2 至 3 年	3,671,980.93	1,101,594.28	30.00%
合計	310,916,346.51	18,673,302.27	--

確定該組合依據的說明：

① 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：賬面金額人民幣 500 萬元以上或公司應收賬款前五名客戶。

② 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款：賬齡超過 3 年以上的應收賬款以及與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收賬款；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收賬款。

③ 按組合計提壞賬準備的應收賬款：除上述第①、②種情形以外的其他應收賬款。其他不重大應收賬款以賬齡分析作為組合，按賬齡分析計提壞賬準備。

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	309,016,950.55
1 至 2 年	9,681,801.70
2 至 3 年	3,612,049.43
3 年以上	9,854,242.87
3 至 4 年	4,137,356.55
4 至 5 年	3,693,741.65
5 年以上	2,023,144.67
合计	332,165,044.55

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	32,321,028.17	3,819,831.61	40,000.00			36,180,859.78
合计	32,321,028.17	3,819,831.61	40,000.00			36,180,859.78

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**
 适用  不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	29,945,434.04	9.02%	1,497,271.70
客户二	17,210,249.67	5.18%	860,512.48
客户三	14,192,736.50	4.27%	709,636.83
客户四	13,634,056.64	4.10%	681,702.83
客户五	10,836,694.30	3.26%	541,834.72
合计	85,819,171.15	25.83%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用  不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

**6、应收款项融资**

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

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

**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	168,806,360.33	99.86%	109,252,409.23	96.85%
1至2年	198,557.75	0.12%	3,516,501.77	3.12%
2至3年	30,000.00	0.02%	30,300.00	0.03%
3年以上	10,200.00		9,900.00	
合计	169,045,118.08	--	112,809,111.00	--

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	15,000,000.00	8.87%	1年以内	供应商	未到结算期
供应商二	16,701,707.79	9.88%	1年以内	供应商	未到结算期
供应商三	8,586,674.33	5.08%	1年以内	供应商	未到结算期
供应商四	7,230,100.19	4.28%	1年以内	供应商	未到结算期
供应商五	6,018,143.06	3.56%	1年以内	供应商	未到结算期
合计	53,536,625.37	31.67%			

其他说明：

预付账款前五名主要系公司移动互联网广告业务发生的已经与供应商结算但尚未与客户结算的流量成本。

**8、其他應收款**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	8,823,308.79	10,887,953.10
合計	8,823,308.79	10,887,953.10

**(1) 應收利息**
**1) 應收利息分類**
 適用  不適用

**2) 重要逾期利息**
 適用  不適用

**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**
 適用  不適用

**2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利**
 適用  不適用

**3) 壞賬準備計提情況**
 適用  不適用

**(3) 其他應收款**
**1) 其他應收款按款項性質分類情況**

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	1,485,585.06	512,697.76
個人備用金	5,000.00	22,025.00

往來款	8,877,659.74	11,441,687.15
合計	10,368,244.80	11,976,409.91

## 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)	
2020 年 1 月 1 日餘額	691,516.00	184,920.00	212,020.81	1,088,456.81
2020 年 1 月 1 日餘額在本期	—	—	—	—
本期計提	456,479.20	-119,920.00	119,920.00	456,479.20
2020 年 6 月 30 日餘額	1,147,995.20	65,000.00	331,940.81	1,544,936.01

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)	1,462,759.92
1 至 2 年	7,578,050.88
2 至 3 年	1,127,514.00
3 年以上	199,920.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	119,920.00
合計	10,368,244.80

## 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	274,090.81	122,850.00				396,940.81
按組合計提壞賬	814,366.00	333,629.20				1,147,995.20

准备						
合计	1,088,456.81	456,479.20				1,544,936.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门吉宏科技股份有限公司	股权转让款	7,025,340.09	1-2 年	67.76%	702,534.01
林凡斯	股权转让款	1,050,000.00	2-3 年	10.13%	315,000.00
霍尔果斯初聚网络科技有限公司	往来款	212,020.81	1-2 年	2.04%	212,020.81
重庆峰米网络科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.93%	10,000.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	保证金	200,000.00	1 年以内	1.93%	10,000.00
合计	--	8,687,360.90	--	83.79%	1,249,554.82

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元



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	42,206,087.24	455,833.90	41,750,253.34	36,437,526.78	455,833.90	35,981,692.88
在产品	10,898,239.22		10,898,239.22	11,208,842.61	158,914.01	11,049,928.60
库存商品	33,044,954.94		33,044,954.94	33,311,553.99		33,311,553.99
周转材料	389,118.96		389,118.96	345,963.23		345,963.23
合计	86,538,400.36	455,833.90	86,082,566.46	81,303,886.61	614,747.91	80,689,138.70

### (2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	455,833.90					455,833.90
在产品	158,914.01	-158,914.01				
合计	614,747.91	-158,914.01				455,833.90

### (3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

 適用  不適用

### (4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

 適用  不適用

## 10、合同資產

 適用  不適用

## 11、持有待售資產

 適用  不適用

## 12、一年內到期的非流動資產

 適用  不適用

## 13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	7,166,432.08	6,347,867.91
預交稅金		589,523.16
合計	7,166,432.08	6,937,391.07

#### 14、債權投資

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

#### 15、其他債權投資

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

#### 16、長期應收款

##### (1) 長期應收款情況

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用  不適用

##### (2) 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款

適用  不適用

##### (3) 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

適用  不適用

**17、長期股權投資**

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動								期末餘額(賬面價值)	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
西安德寶藥用包裝有限公司	51,573,430.43			4,100,030.07						55,673,460.50	
上海久旭環保科技股份有限公司	24,988,291.71									24,988,291.71	
北京今印聯圖像設備有限公司	1,593,272.94									1,593,272.94	
小計	78,154,995.08									82,255,025.15	
合計	78,154,995.08									82,255,025.15	

其他說明

長期股權投資-西安德寶藥用包裝有限公司本期變動額主要系：本公司根據持股比例確認應享有西安德寶實現淨損益的份額，增加長期股權投資的賬面價值4,100,030.07元。

**18、其他權益工具投資**
 適用  不適用

**19、其他非流動金融資產**
 適用  不適用

**20、投資性房地產**
**(1) 採用成本計量模式的投資性房地產**
 適用  不適用

**(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產**
 適用  不適用

**(3) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況**
 適用  不適用

**21、固定資產**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	270,588,926.27	279,827,383.40
合計	270,588,926.27	279,827,383.40

**(1) 固定資產情況**

單位：元

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子辦公設備	其他設備	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	208,606,631.06	261,091,529.34	5,652,727.90	9,129,889.40	3,424,259.82	487,905,037.52
2. 本期增加金額	0.00	2,564,812.70	269,292.04	317,193.45	101,337.61	3,252,635.80
(1) 購置						
(2) 在建工程轉入	0.00	2,564,812.70	269,292.04	317,193.45	101,337.61	3,252,635.80
(3) 企業合併增加						
3. 本期減少金額	0.00	54,994.87	799,165.06	9,283.42	0.00	863,443.35
(1) 處置或報廢	0.00	54,994.87	799,165.06	9,283.42	0.00	863,443.35
4. 期末餘額	208,606,631.06	263,601,347.17	5,122,854.88	9,437,799.43	3,525,597.43	490,294,229.97
二、累計折舊						
1. 期初餘額	55,330,455.98	139,805,142.02	3,961,162.52	6,089,752.28	2,891,141.32	208,077,654.12
2. 本期增加金額	3,160,171.19	8,488,809.60	262,042.12	446,094.99	49,881.78	12,406,999.68
(1) 計提	3,160,171.19	8,488,809.60	262,042.12	446,094.99	49,881.78	12,406,999.68
3. 本期減少金額	0.00	47,572.81	723,854.21	7,923.08	0.00	779,350.10
(1) 處置或報廢	0.00	47,572.81	723,854.21	7,923.08	0.00	779,350.10
4. 期末餘額	58,490,627.17	148,246,378.81	3,499,350.43	6,527,924.19	2,941,023.10	219,705,303.70
三、減值準備						
1. 期初餘額						

2.本期增加金額						
(1) 計提						
3.本期減少金額						
(1) 處置或報廢						
4.期末餘額						
四、賬面價值						
1.期末賬面價值	150,116,003.89	115,354,968.36	1,623,504.45	2,909,875.24	584,574.33	270,588,926.27
2.期初賬面價值	153,276,175.08	121,286,387.32	1,691,565.38	3,040,137.12	533,118.50	279,827,383.40

(2) 暫時閒置的固定資產情況

適用  不適用

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

適用  不適用

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

適用  不適用

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

適用  不適用

(6) 固定資產清理

適用  不適用

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	29,339,542.99	29,368,196.51
合計	29,339,542.99	29,368,196.51

(1) 在建工程情況

單位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安环球设备采购	15,468,377.46		15,468,377.46	13,580,820.94		13,580,820.94
天津环球设备采购	12,652,747.74		12,652,747.74	13,816,435.44		13,816,435.44
陕西永鑫设备采购	1,218,417.79		1,218,417.79	1,970,940.13		1,970,940.13
合计	29,339,542.99		29,339,542.99	29,368,196.51		29,368,196.51

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**
 适用  不适用

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**
 适用  不适用

**(4) 工程物资**
 适用  不适用

**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**
**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、賬面原值							
1. 期初餘額	33,564,547.84	0.00	0.00	10,252,673.03	436,979.07	3,629,449.46	47,883,649.40
2. 本期增加金額							
(1) 購置							
(2) 內部研發							
(3) 企業合併增加							
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
4. 期末餘額	33,564,547.84	0.00	0.00	10,252,673.03	436,979.07	3,629,449.46	47,883,649.40
二、累計攤銷							
1. 期初餘額	8,929,660.28	0.00	0.00	4,434,293.59	127,748.79	929,449.46	14,421,152.12
2. 本期增加金額	374,041.26	0.00	0.00	810,480.41	580.00	398,883.91	1,583,985.58
(1) 計提	374,041.26	0.00	0.00	810,480.41	580.00	398,883.91	1,583,985.58
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
4. 期末餘額	9,303,701.54	0.00	0.00	5,244,774.00	128,328.79	1,328,333.37	16,005,137.70
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	24,260,846.30	0.00	0.00	5,007,899.03	308,650.28	2,301,116.09	31,878,511.70
2. 期初賬面價值	24,634,887.56	0.00	0.00	5,818,379.44	309,230.28	2,700,000.00	33,462,497.28

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：

土地使用權主要系：①高新土地使用權兩宗：土地證編號為西高科技國用（2007）第50579號，位於西安市高新技術產業開發區系以受讓方式取得，屬於工業用地，土地面積20773.4m<sup>2</sup>，使用權自2007年12

月7日至2048年12月7日；土地证编号为西高科技国用（2011）第36587号，位于西安市高新技术产业开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积3520.4m<sup>2</sup>，使用权自2011年8月5日至2048年12月7日。②临潼土地使用权：土地证编号为临国用（2009）第151号，位于临潼开发区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积19148.6m<sup>2</sup>，使用权自2009年12月13日至2048年9月29日；③易诺和创土地使用权：土地证编号为西高科技国用（2007）第41593号，位于西安市高新技术产业开发区，系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积11001.5m<sup>2</sup>，使用权自2004年4月21日至2048年12月7日；④天津土地使用权：土地证编号为房地证津字第113011410357号，位于天津市北辰医药园区系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积39999.9m<sup>2</sup>，使用权自2010年4月3日至2060年3月30日。

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
陕西永鑫纸业包装有限公司	182,522.18					182,522.18
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	108,096,828.78					108,096,828.78
北京金印联国际供应链管理有限公司	72,337,380.36					72,337,380.36
合计	180,616,731.32					180,616,731.32

### （2）商誉减值准备

其他说明

1. 依据2007年第一届董事会第二次临时会议决议以及与陕西诚意投资有限责任公司签署的《股权转让协议》，本公司以人民币280万元收购陕西诚意投资有限责任公司持有永鑫包装28%股权。此项收购为收购少数股东权益，收购价格与永鑫包装账面净资产的差额确认商誉182,522.18元。

2. 依据2018年8月1日召开的第四届董事会第十次会议及2018年8月24日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司70%股权的议案》以及《股权转让协议》，本公司本年以人民币13,186万元收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司持70%股权，收购价格与霍尔果斯领凯



賬面淨資產公允價值的差額確認商譽108,096,828.78元。

3. 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》，本公司本年以人民幣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
模切鋼板	2,229.01	28,025.78	3,113.98	0.00	27,140.81
車間、綜合樓裝修費	1,375,308.87	341,678.86	283,473.65	0.00	1,433,514.08
托盤	532,480.11	203,539.82	129,570.64	0.00	606,449.29
壓縮機房裝修改造	2,887.64	0.00	2,887.64	0.00	0.00
房租	183,933.78	0.00	157,657.68	0.00	26,276.10
大修理費	4,053,811.56	236,629.39	514,975.93	0.00	3,775,465.02
其他	96,058.91	0.00	42,419.94	0.00	53,638.97
合計	6,246,709.88	809,873.85	1,134,099.46	0.00	5,922,484.27

其他說明

1. 本公司對模切鋼板、裝修費的攤銷期為36個月，托盤的攤銷期為60個月，房租攤銷期為租賃合同約定的租賃期限。

## 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	23,129,994.50	4,920,555.80	24,452,722.86	5,339,269.14
內部交易未實現利潤	1,235,550.81	185,332.62	1,307,292.40	196,093.86
合計	24,365,545.31	5,105,888.42	25,760,015.26	5,535,363.00

### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

适用  不适用

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,105,888.42		5,535,363.00

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,441,581.04	6,565,482.60
合计	6,441,581.04	6,565,482.60

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		77,244.50	
2021 年	779,263.47	830,078.09	
2022 年	2,182,464.78	2,182,464.78	
2023 年	2,360,517.49	2,360,517.49	
2024 年	1,118,327.74	1,115,177.74	
2025 年	1,007.56		
合计	6,441,581.04	6,565,482.60	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

适用  不适用

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,624,538.86	17,713,658.06

保证借款	127,854,977.73	152,854,977.73
合计	146,479,516.59	170,568,635.79

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

(1) 保证借款系由控股股东陕西医药控股集团有限责任公司提供担保，详见第五节“重要事项”之十五“重大合同及其履行情况”。

(2) 抵押、质押借款系本公司以1,505,976.97元应收账款作抵押，取得汇丰银行（中国）有限公司西安分行人民币1,355,379.27元的短期借款；本公司之子公司陕西永鑫以18,236,754.10元应收账款作抵押，取得惠商商业保理有限公司人民币17,269,159.59元的短期借款。

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,400,885.16	195,062,783.58
合计	117,400,885.16	195,062,783.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	103,960,354.49	122,069,886.27
1-2 年	6,794,665.91	11,033,246.06
2-3 年	41,910.00	150,529.02
3 年以上	376,562.72	475,308.75

合计	111,173,493.12	133,728,970.10
----	----------------	----------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海劲堃商务咨询有限公司	4,037,465.45	未结算流量款
呼和浩特市吉宏印刷包装有限公司	1,604,665.99	未结算材料款
厦门吉宏包装科技股份有限公司黄冈分公司	1,544,390.33	未结算材料款
杭州轲洛网络科技有限公司	135,000.00	未结算流量款
上海九苑网络科技有限公司	95,396.50	未结算流量款
合计	7,416,918.27	--

**37、预收款项**
**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,184,199.67	6,268,512.12
1-2 年	5,850,453.74	4,720.01
2-3 年	514,824.49	34,708.91
3 年以上	98,151.27	81,195.40
合计	7,647,629.17	6,389,136.44

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**
**38、合同负债**
 适用  不适用

**39、应付职工薪酬**
**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,827,108.56	64,501,060.13	62,915,968.44	15,412,200.25
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	807,803.98	807,803.98	0.00

合計	13,827,108.56	65,308,864.11	63,723,772.42	15,412,200.25
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(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	13,524,954.36	58,538,295.25	57,116,996.52	14,946,253.09
2、職工福利費	9,400.00	1,805,891.63	1,815,291.63	0.00
3、社會保險費	0.00	1,616,937.42	1,604,979.36	11,958.06
其中：醫療保險費		1,558,092.29	1,547,020.04	11,072.25
工傷保險費		58,845.13	57,959.32	885.81
4、住房公積金	6,665.00	1,566,840.00	1,566,840.00	6,665.00
5、工會經費和職工教育經費	286,089.20	701,255.33	811,860.93	175,483.60
6、短期帶薪缺勤				
7、短期利潤分享計劃				
8、其他（黨組經費）		271,840.50		271,840.50
合計	13,827,108.56	64,501,060.13	62,915,968.44	15,412,200.25

**(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		774,300.38	774,300.38	
2、失業保險費		33,503.60	33,503.60	
合計	0.00	807,803.98	807,803.98	0.00

**40、應交稅費**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	2,161,025.81	2,827,284.86
企業所得稅	6,856,017.27	7,466,508.06
個人所得稅	1,253,769.05	674,435.61
城市維護建設稅	187,633.39	195,609.28
房產稅	275,968.68	296,593.29
土地使用稅	152,256.47	152,256.45
教育費附加	80,810.52	85,108.96

地方教育費附加	53,873.67	56,739.30
水利基金	15,958.24	16,271.78
印花稅	33,149.13	36,542.20
其他		19.44
合計	11,070,462.23	11,807,369.23

#### 41、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	607,592.52	401,152.80
應付股利	43,502,077.29	23,502,077.29
其他應付款	174,384,872.16	89,670,497.39
合計	218,494,541.97	113,573,727.48

##### (1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息	434,009.60	401,152.80
長期借款利息	173,582.92	
合計	607,592.52	401,152.80

##### (2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
金湖縣行千里網絡傳媒服務中心（有限合夥）	17,889,483.98	17,889,483.98
徐天平	7,582,493.98	4,372,393.98
陝西醫藥控股集團有限責任公司	6,937,500.00	
非受限社會公眾股	3,750,000.00	
香港原石國際有限公司	2,812,500.00	
比特（香港）投資有限公司	1,125,000.00	
李捷	927,058.22	927,058.22
鄧志堅	888,300.00	
曾慶贊	633,000.00	
全國社會保障基金理事會轉持二戶	375,000.00	

李加東	309,941.85	309,941.85
王雪藝	268,600.00	
連學旺	3,199.26	3,199.26
合計	43,502,077.29	23,502,077.29

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：

系母公司分派股利及子公司應付股東的分紅款項尚未支付。

### (3) 其他應付款

#### 1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	173,295,896.45	88,607,530.28
1-2 年	414,190.00	399,181.40
2-3 年	81,370.00	70,470.00
3 年以上	593,415.71	593,315.71
合計	174,384,872.16	89,670,497.39

#### 2) 賬齡超過 1 年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
運輸押金	300,000.00	押金
合計	300,000.00	--

#### 42、持有待售負債

適用  不適用

#### 43、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	16,000,000.00	
合計	16,000,000.00	

#### 44、其他流動負債



适用  不适用

#### 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
保证、质押借款	100,660,000.00	63,660,000.00
合计	100,660,000.00	63,660,000.00

长期借款分类的说明：

1、本公司于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》，借款总金额为7,900.00万元，借款期限为60个月，质押主要内容为子公司领凯科技70%股权质押给质权人中国工商银行股份有限公司。截止2020年6月30日，借款余额6166万元。

2、本公司于2020年1月20日与招商银行股份有限公司西安分行签订《并购贷款借款合同》，借款总金额为5,500.00万元，借款期限为60个月，质押主要内容为子公司北京金印联国际供应链管理有限公司70%股权质押给质权人招商银行股份有限公司西安分行。截止2020年6月30日，借款余额5500万元。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用  不适用

##### (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）

适用  不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用  不适用

#### 47、租赁负债

适用  不适用

#### 48、长期应付款

**(1) 按款項性質列示長期應付款**
 適用  不適用

**(2) 專項應付款**
 適用  不適用

**49、長期應付職工薪酬**
**(1) 長期應付職工薪酬表**
 適用  不適用

**(2) 設定受益計劃變動情況**
 適用  不適用

**50、預計負債**
 適用  不適用

**51、遞延收益**

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	1,710,125.00		260,875.00	1,449,250.00	
合計	1,710,125.00		260,875.00	1,449,250.00	--

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/與收益相關
政府補助	1,710,125.00			260,875.00			1,449,250.00	與資產相關

其他說明：

1、根據《西安市人民政府印發關於推動2017年下半年工業促投資穩增長實施意見的通知》市政（2017）60號，本公司之子公司陝西永鑫紙業包裝有限公司收到鼓勵企業穩增長獎勵金145,000.00元，本期攤銷至其他收益金額29,000.00元，期末餘額58,000.00元。

2、根據西安市財政局關於撥付2019年西安工業發展專項資金的通知（市財函（2019）1790號），本公司之子公司永鑫紙業收到市級2019年技術改造項目補助款1,855,000.00元，本期攤銷至其他收益為

231,875.00元，期末餘額1,391,250元。

## 52、其他非流動負債

適用  不適用

## 53、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減 (+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	150,000,000.00						150,000,000.00

## 54、其他權益工具

### (1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用  不適用

### (2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用  不適用

## 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）	145,564,409.15			145,564,409.15
其他資本公積	3,126,394.13	25,000.00		3,151,394.13
合計	148,690,803.28	25,000.00		148,715,803.28

## 56、庫存股

適用  不適用

## 57、其他綜合收益

適用  不適用

## 58、專項儲備

適用  不適用

**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	34,662,590.39			34,662,590.39
合計	34,662,590.39			34,662,590.39

**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	271,464,575.43	212,084,749.89
調整後期初未分配利潤	271,464,575.43	212,084,749.89
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	41,392,973.76	28,428,949.31
應付普通股股利	15,000,000.00	8,806,730.80
其他減少	3,500,000.00	10,761.30
期末未分配利潤	294,357,549.19	231,696,207.10

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	843,004,789.32	721,753,069.19	445,227,302.87	366,597,604.14
其他業務	3,590,884.90		1,578,189.55	59,395.61
合計	846,595,674.22	721,753,069.19	446,805,492.42	366,656,999.75

與履約義務相關的信息：無

**62、稅金及附加**

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額

城市維護建設稅	1,033,894.73	895,559.55
教育費附加	470,639.13	385,028.70
房產稅	1,024,160.12	929,365.28
土地使用稅	334,770.73	334,512.61
車船使用稅	3,607.08	4,988.21
印花稅	339,329.23	225,323.23
地方教育費附加	313,759.43	256,685.82
其他	21.03	60,875.04
合計	3,520,181.48	3,092,338.44

### 63、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資	12,345,234.17	6,429,026.36
折舊	12,071.16	14,701.50
郵電通訊費	88,653.19	79,744.62
差旅費	180,866.90	521,237.14
業務招待費	191,051.57	282,673.63
運輸費	10,593,759.79	7,728,356.68
市場推廣費	353,665.46	518,670.08
會議費	0.00	567.72
其他	857,179.88	38,193.25
合計	24,622,482.12	15,613,170.98

### 64、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資	8,898,104.64	5,279,625.74
折舊	1,810,290.96	405,995.59
修理費	57,476.03	71,162.09
辦公費	810,278.34	211,935.70
郵電通訊費	177,230.92	102,126.18
差旅費	144,073.83	228,811.20
業務招待費	171,801.67	75,260.52

运输费	226,023.03	129,470.74
审计咨询费	669,182.56	472,058.44
税金及上缴基金	280,789.13	147,190.80
安全环保费	904,314.83	870,319.50
其他资产摊销	1,431,072.90	746,310.76
服务费	449,587.73	315,247.95
其他	4,285,139.83	2,968,636.48
合计	20,315,366.40	12,024,151.69

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,224,791.18	7,789,397.12
试制材料及其他消耗费用	4,873,702.12	2,193,365.85
其他	874,987.18	263,373.79
合计	14,973,480.48	10,246,136.76

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,982,515.03	4,739,603.36
减：利息收入	1,003,789.20	704,752.81
汇兑损益	224,332.15	25,152.56
手续费	95,702.96	58,732.09
合计	7,298,760.94	4,118,845.20

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,925,391.56	1,344,500.00
进项税额加计扣除	3,027,968.54	680,004.06

## 68、投资收益

单位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	4,250,030.07	3,938,984.95
合計	4,250,030.07	3,938,984.95

### 69、淨敞口套期收益

適用  不適用

### 70、公允價值變動收益

適用  不適用

### 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	-456,479.20	63,790.06
應收賬款壞賬損失	-3,819,831.61	-3,609,919.43
合計	-4,276,310.81	-3,546,129.37

### 72、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	158,914.01	-455,833.90
合計	158,914.01	-455,833.90

### 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	81,241.17	3,228.49
減：處置非流動資產損失	71,486.88	12,768.22
合計	9,754.29	-9,539.73

### 74、營業外收入

適用  不適用

**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
對外捐贈	6,000.00		6,000.00
合計	6,000.00		6,000.00

**76、所得稅費用**
**(1) 所得稅費用表**

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
当期所得稅費用	8,466,961.41	2,306,197.84
遞延所得稅費用	429,474.58	-357,034.11
合計	8,896,435.99	1,949,163.73

**(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程**

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	60,202,081.27
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	9,030,312.19
子公司適用不同稅率的影响	411,646.27
不可抵扣的成本、費用和損失的影响	3,414.28
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影响	-32,014.78
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差异或可抵扣虧損的影响	444,214.14
免稅投資收益的影响	-652,504.51
加計扣除項目的影响	-739,488.21
其他影响	430,856.61
所得稅費用	8,896,435.99

**77、其他綜合收益**

詳見附注。

**78、現金流量表項目**



**(1) 收到的其他與經營活動有關的現金**

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他往來增加	9,506,200.81	1,313,944.54
收到的政府補助	2,664,516.56	1,330,000.00
利息收入	1,003,789.20	704,752.81
合計	13,174,506.57	3,348,697.35

**(2) 支付的其他與經營活動有關的現金**

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付的期間費用現金流出	23,085,648.02	5,874,897.75
合計	23,085,648.02	5,874,897.75

**(3) 收到的其他與投資活動有關的現金**

單位：元

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

**(4) 支付的其他與投資活動有關的現金**
 適用  不適用

**(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金**

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
集團及子公司拆借款項	105,000,000.00	25,600,000.00
合計	105,000,000.00	25,600,000.00

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

**(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
----	-------	-------

子公司償還拆借款		200,000.00
合計		200,000.00

## 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	51,305,645.28	35,056,671.88
加：資產減值準備	4,117,396.80	4,001,963.27
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	12,406,999.68	11,201,956.05
無形資產攤銷	1,583,985.58	876,154.41
長期待攤費用攤銷	1,134,099.46	1,093,393.56
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）	-9,754.29	9,539.73
財務費用（收益以“-”號填列）	7,982,515.03	4,739,603.36
投資損失（收益以“-”號填列）	-4,250,030.07	-3,938,984.95
遞延所得稅資產減少（增加以 “-”號填列）	429,474.58	-357,034.11
存貨的減少（增加以“-”號填列）	-5,393,427.76	10,801,715.61
經營性應收項目的減少（增加以 “-”號填列）	-54,683,977.33	-69,994,219.86
經營性應付項目的增加（減少以 “-”號填列）	-97,485,254.00	-9,858,311.22
經營活動產生的現金流量淨額	-82,862,327.04	-16,367,552.27
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活 動：	--	--
3. 現金及現金等价物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	245,898,361.38	126,397,075.76
減：現金的期初餘額	228,957,645.52	148,262,381.21
現金及現金等价物淨增加額	16,940,715.86	-21,865,305.45

### (2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

	金額
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	7,516,760.00
其中：	--
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	7,516,760.00
取得子公司支付的現金淨額	7,516,760.00

### (3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

適用  不適用

### (4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	245,898,361.38	228,957,645.52
其中：庫存現金	103,527.44	182,772.14
可隨時用於支付的銀行存款	237,313,411.79	214,760,194.28
可隨時用於支付的其他貨幣資金	8,481,422.15	14,014,679.10
三、期末現金及現金等價物餘額	245,898,361.38	228,957,645.52

## 80、所有者權益變動表項目註釋

適用  不適用

## 81、所有權或使用权受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	4,498,892.27	銀行承兌匯票保證金
固定資產	10,370,884.73	固定資產抵押取得供應商賬期額度
應收賬款	19,742,731.07	應收賬款抵押的保理產品
合計	34,612,508.07	--

## 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

货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	1,986,227.53
其中：美元	240,082.30	7.0795	1,699,662.64
欧元			
港币			
日元	4,354,560.00	0.065808	286,564.88
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用  不适用

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
西安市财政局关于拨付 2019 年西安工业发展专项资金的通知	1,855,000.00	递延收益	231,875.00
根据高新党发【2020】24 号《中共西安高新区工委西安高新区管委会关于表彰 2019 年度西安高新区突出贡献企业的决定》	300,000.00	其他收益	300,000.00
根据《国家税务总局西安市税务局第一税务分局关于代扣代收代征税款手续费支付办理流程的通知（暂行）》等	342,199.56	其他收益	342,199.56
根据《西安高新区管委会关于落实 2018 年三次创业系列优惠政策》（第四批）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
根据《西安国家自主创新示范区关于工业补短板促高质量发展的支持政策》	200,000.00	其他收益	200,000.00
根据津人社局发（2019）13 号市人社局市财政局关于进一步做好失业保险	41,317.00	其他收益	41,317.00

援企穩崗工資的通知》等			
根據淮發【2018】35 號《中共淮安市委 淮安市人民政府關於深化科技體制機制改革推動高質量發展的實施意見	50,000.00	其他收益	50,000.00
市場監督管理局專利獎勵	11,000.00	其他收益	11,000.00
《財政部、稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》享受生產、生活性服務納稅人按照當期可抵扣進項稅額的 10% 計提當期加計抵減額的加計抵減政策優惠	3,027,968.54	其他收益	3,027,968.54
根據市財函（2020）162 號《西安市財政局關於撥付 2019 年度省級中小企業發展專項資金的通知》	300,000.00	其他收益	300,000.00
根據市工信發（2019）201 號《關於下達 2019 年工業發展專項資金快速發展等 3 個專題獎勵資金計劃（第一批）的通知》	420,000.00	其他收益	420,000.00
鼓勵企業穩增長獎勵	145,000.00	遞延收益	29,000.00

## （2）政府補助退回情況

適用  不適用

## 85、其他

## 八、合併範圍的變更

### 1、非同一控制下企業合併

#### （1）本期發生的非同一控制下企業合併

適用  不適用

#### （2）合併成本及商譽

適用  不適用

#### （3）被購買方於購買日可辨認資產、負債

適用  不適用

#### （4）購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併且在報告期內取得控制權的交易

是  否

#### （5）購買日或合併當期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相关說明

适用  不适用

#### (6) 其他说明

适用  不适用

### 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

适用  不适用

#### (2) 合并成本

适用  不适用

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

西安易博洛克数字技术有限公司已于2020年4月办理完成工商登记手续并纳入合并报表范围。

### 6、其他

适用  不适用

### 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的權益

### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
陝西永鑫紙業包裝有限公司	陝西省西安市臨潼區經濟開發區	陝西省西安市臨潼區經濟開發區	生產企業	70.00%		直接出資取得
西安易諾和創科技發展有限公司	西安市高新區科技一路 32 號西安醫葯園	西安市高新區科技一路 32 號西安醫葯園	生產企業	100.00%		直接出資取得
天津濱海環球印務有限公司	天津市北辰區天津醫葯醫療器械工業園	天津市北辰區天津醫葯醫療器械工業園	生產企業	97.50%	1.75%	直接出資取得
霍尔果斯領凱網絡科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯經濟開發區	新疆伊犁州霍尔果斯經濟開發區	技術服務業	70.00%		直接出資取得
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	北京市海澱區	北京市海澱區	供應鏈管理	70.00%		直接出資取得
西安易博洛克數字技術有限公司	西安市高新區科技一路 32 號	西安市高新區科技一路 32 號	技術服務業	70.00%		直接出資取得

### (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
陝西永鑫紙業包裝有限公司	30.00%	924,164.05		13,281,072.78
天津濱海環球印務有限公司	0.75%	73,092.45		1,469,540.16
霍尔果斯領凱網絡科技有限公司	30.00%	6,099,843.99		29,171,340.92
北京金印聯國際供應鏈管理有限公司	30.00%	2,815,571.03		27,406,321.21

**(3) 重要非全資子公司的主要財務信息**

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
陝西永鑫紙業包裝有限公司	60,305,059.03	35,573,352.08	95,878,411.11	50,158,918.49	1,449,250.00	51,608,168.49	48,630,164.87	36,183,846.79	84,814,011.66	41,914,190.86	1,710,125.00	43,624,315.86
天津濱海環球印務有限公司	132,134,037.70	137,482,340.26	269,616,377.96	73,677,690.10	0.00	73,677,690.10	111,220,062.86	142,069,868.33	253,289,931.19	47,096,903.00	0.00	47,096,903.00
霍爾果斯領凱網絡科技有限 公司	246,363,433.60	7,620,252.85	253,983,686.45	156,745,883.38	0.00	156,745,883.38	198,068,918.40	8,502,008.14	206,570,926.54	129,665,936.76	0.00	129,665,936.76
北京金印聯國 際供應鏈管理 有限公司	155,765,113.98	16,989,526.16	172,754,640.14	81,400,236.13	0.00	81,400,236.13	153,659,878.64	9,273,436.64	162,933,315.28	84,872,012.27	0.00	84,872,012.27

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
陝西永鑫紙業包裝有限公司	73,367,827.33	3,080,546.82	3,080,546.82	6,918,902.08	38,721,703.54	1,634,840.19	1,634,840.19	8,034,732.32
天津濱海環球印務有限公司	88,532,815.17	9,745,659.67	9,745,659.67	-12,657,024.78	75,624,406.70	7,187,850.65	7,187,850.65	22,720,569.03
霍爾果斯領凱網絡科技有限 公司	451,402,110.85	20,332,813.29	20,332,813.29	-36,345,042.24	198,896,414.61	20,277,557.11	20,277,557.11	-75,775,163.58
北京金印聯國國際供應鏈管理 有限公司	191,274,339.83	9,385,236.77	9,385,236.77	5,786,472.21				



**(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制**
 適用  不適用

**(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持**
 適用  不適用

**2、在子公司的所有權益份額發生變化且仍控制子公司的交易**
**(1) 在子公司所有權益份額發生變化的情況說明**
 適用  不適用

**(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有權益的影響**
 適用  不適用

**3、在合營安排或聯營企業中的權益**
**(1) 重要的合營企業或聯營企業**

合營企業或聯營 企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯 營企業投資的會 計處理方法
				直接	間接	
西安德寶藥用包 裝有限公司	陝西西安	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	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
北京今印聯圖像 設備有限公司	北京市	北京市大興區	銷售專用設備、日用雜貨、五金產品（不含 電動自行車）、金属材料、機械設備、電子元 器件、建築材料；技術推廣；會議服務；組 織文化藝術交流活動；企業管理諮詢；企業 策劃；翻譯服務；貨物進出口，技術進出口， 代理進出口。		24.50%	權益法

**(2) 重要合營企業的主要財務信息**
 適用  不適用

**(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	上海久旭環保科技股份有限公司	北京今印聯圖像設備有限公司	西安德寶藥用包裝有限公司	上海久旭環保科技股份有限公司	北京今印聯圖像設備有限公司
流動資產	98,729,651.15	25,892,234.76	8,025,083.10	90,747,454.03	25,913,651.64	7,948,262.70
非流動資產	30,892,699.97	100,555,341.00	304,912.24	39,655,980.69	100,555,341.00	268,791.18
資產合計	129,622,351.12	126,447,575.76	8,329,995.34	130,403,434.72	126,468,992.64	8,217,053.88
流動負債	13,515,574.20	0.00	3,570,847.83	17,603,343.12	0.00	3,921,704.02
非流動負債	644,400.00	0.00		684,000.00	0.00	
負債合計	14,159,974.20	0.00	3,570,847.83	18,287,343.12	0.00	3,921,704.02
少數股東權益						
歸屬於母公司股東權益	115,462,376.92	126,447,575.76	4,759,147.51	112,116,091.60	126,468,992.64	4,295,349.86
按持股比例計算的淨資產份額	53,112,693.38	24,986,040.97	1,665,701.63	51,573,402.14	24,990,272.95	1,503,372.45
調整事項						
--商譽						
--內部交易未實現利潤						
--其他						
對聯營企業權益投資的賬面價值	55,673,460.50	24,988,291.71	1,593,272.94	51,573,402.14	24,993,872.06	1,593,272.94
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值						
營業收入	46,022,050.90	0.00	8,428,427.01	49,599,275.80	0.00	7,973,806.05
淨利潤	9,213,108.84	-21,416.88	481,640.47	8,863,010.76	-38,254.32	144,489.85
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益						
綜合收益總額	9,213,108.84	-21,416.88	481,640.47	8,863,010.76	-38,254.32	144,489.85
本年度收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00	0.00	1,416,021.99	0.00	0.00

**(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息**
 適用  不適用

(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

適用  不適用

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

適用  不適用

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

適用  不適用

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

適用  不適用

4、重要的共同經營

適用  不適用

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

適用  不適用

6、其他

適用  不適用

十、與金融工具相關的風險

適用  不適用

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

適用  不適用

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

適用  不適用

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

適用  不適用

**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**
 適用  不適用

**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**
 適用  不適用

**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**
 適用  不適用

**7、本期內發生的估值技術變更及變更原因**
 適用  不適用

**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**
 適用  不適用

**9、其他**
 適用  不適用

**十二、關聯方及關聯交易**
**1、本企業的母公司情況**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西医药控股集团有限责任公司	西安市高新区科技二路	医药及相关产业投资、医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；办理药品、医疗器械的展览展销；中西药品、生物制品、医药保健品的开发研制；医药行业的人员上岗培训（上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营；未经批准不得从事经营活动）。	167,100.00 万元	46.25%	46.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西省国资委。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“第十一节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”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“第十一節 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”。

### 4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
香港原石國際有限公司	公司股東
比特（香港）投資有限公司	公司股東
陝西醫藥控股集團實業開發有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團中藥產業投資有限責任公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團山海丹藥業股份有限責任公司	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
陝西醫藥產業投資管理有限公司	同受控股股東控制
陝西醫藥控股醫藥研究院有限公司	同受控股股東控制
陝西中藥研究所	同受控股股東控制
陝西醫藥控股集團醫療科技有限公司	同受控股股東控制
西安海欣製藥有限公司陝西醫藥控股集團醫療科技有限公司	受控股股東重大影響
西安正大製藥有限公司	受控股股東重大影響
國藥控股陝西有限公司	受控股股東重大影響
陝西長安華科發展股份有限公司	受控股股東重大影響
西安楊森製藥有限公司	受控股股東重大影響
陝西漢江藥業集團股份有限公司	受控股股東重大影響
陝西省外經貿實業集團有限公司	受控股股東重大影響
陝西孫思邈高新製藥有限公司	受控股股東重大影響
陝西省產業扶貧投資開發有限公司	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
寧波保稅區盈嘜投資合夥企業（有限合夥）	董事投資公司

## 5、關聯交易情況

### (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
陝西醫葯控股集團實業開發有限責任公司	購買生產用水和供暖用蒸汽及其他服務	482,305.49		否	808,813.81
西安海欣葯業有限公司	倉儲管理費	32,524.53		否	160,301.88
北京今印聯圖像設備有限公司	採購商品	13,374.34		否	

出售商品/提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
陝西孫思邈高新葯業有限公司	銷售貨物	2,940.11	1,508.62
陝西醫葯控股集團醫療科技有限公司	銷售貨物	55,348.65	
西安海欣葯業有限公司	銷售貨物	402,465.31	432,802.11
西安楊森葯業有限公司	銷售貨物	9,835,715.66	7,548,844.59
北京今印聯圖像設備有限公司	銷售貨物	2,761.95	

### (2) 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

適用  不適用

### (3) 關聯租賃情況

適用  不適用

### (4) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方：無

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
陝葯集團	10,000,000.00	2020年06月12日	2020年08月11日	否
陝葯集團	20,000,000.00	2020年05月22日	2020年08月21日	否
陝葯集團	10,000,000.00	2020年05月29日	2020年08月28日	否
陝葯集團	30,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	否

陝藥集團	61,660,000.00	2019 年 09 月 25 日	2024 年 09 月 25 日	否
陝藥集團	55,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	2025 年 01 月 19 日	否

### (5) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
陝西醫藥控股集團有限責任公司	100,000,000.00	2020 年 03 月 05 日	2020 年 09 月 04 日	利率：4%、借款期限 6 個月，借款利息 131.11 萬元
拆出				

### (6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

 適用  不適用

### (7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬合計	1,745,976.63	2,189,681.50

### (8) 其他關聯交易

 適用  不適用

## 6、關聯方應收應付款項

### (1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	西安德寶藥用包裝有限公司	324,000.00	11,700.00	36,267.30	1,813.37
應收賬款	陝西孫思邈高新制藥有限公司	52,506.44	2,625.32	101,984.87	5,099.24
應收賬款	西安海欣制藥有限公司	56,448.96	2,822.45	468,500.74	23,425.04
應收賬款	西安楊森制藥有限	3,021,030.94	151,051.55	3,090,209.59	154,510.48

	公司				
应收账款	陕西医药控股集团 天宁制药有限责任 公司	165.00	49.50	165.00	16.50

## (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
其他应付款	陕西医药控股集团有限责 任公司	100,000,000.00	
应付账款	陕西医药控股集团实业开 发有限责任公司	33,407.10	

## 7、关联方承诺

 适用  不适用

## 8、其他

 适用  不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

 适用  不适用

### 5、其他

 适用  不适用



## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 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 59,458,219.10 元。

(二) 本公司为子公司霍尔果斯领凯提供全额担保，截止 2020 年 6 月 30 日取得永丰银行借款 15,000,000.00 元，取得汇丰银行西安分行借款 10,000,000.00 元。

(三) 本公司为霍尔果斯领凯之子公司江苏领凯提供全额担保，截止 2020 年 6 月 30 日取得招商银行南京江宁支行 20,000,000.00 元。

(四) 本公司为子公司陕西永鑫提供全额担保，截止 2020 年 6 月 30 日取得中国银行西安临潼区支行借款 5,000,000.00 元。

(五) 本公司为子公司天津环球提供全额担保，截止 2020 年 6 月 30 日取得招商银行借款 7,854,977.73 元。

(六) 本公司为子公司天津环球提供全额担保，天津环球存入 5,851,852.00 元保证金，取得汇丰银行天津分行授信 20,000,000.00 元，截止 2020 年 6 月 30 日，天津环球实际对外开出银行承兑汇票 19,506,158.84 元。

(七) 本公司为子公司天津环球提供全额担保，截止 2020 年 6 月 30 日天津环球存入 2,142,952.73 元保证金，截止 2020 年 6 月 30 日，天津环球实际对外开出银行承兑汇票 4,285,905.45 元。

(八) 本公司于 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》，借款总金额为 7,900.00 万元，借款期限为 60 个月，质押主要内容为子公司领凯科技 70%股权质押给质权人中国工商银行股份有限公司。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额 6166 万元。

(九) 本公司于 2020 年 1 月 20 日与招商银行股份有限公司西安分行签订《并购贷款借款合同》，借款总金额为 5,500.00 万元，借款期限为 60 个月，质押主要内容为子公司北京金印联国际供应链管理有限公司 70%股权质押给质权人招商银行股份有限公司西安分行。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额 5500 万元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

适用  不适用

## 十五、資產負債表日後事項

### 1、重要的非調整事項

适用  不适用

### 2、利潤分配情況

适用  不适用

### 3、銷售退回

适用  不适用

### 4、其他資產負債表日後事項說明

經公司 2019 年年度股東大會審議通過，公司 2019 年度權益分派方案為：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。該方案於 2020 年 7 月 14 日實施完成，公司總股本由 150,000,000 股增加至 180,000,000 股，詳情請見公司於 2020 年 7 月 8 日披露於《中國證券報》、《證券時報》和巨潮資訊網（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2019 年年度權益分派實施公告》（2020-049）。

## 十六、其他重要事項

### 1、前期會計差錯更正

#### （1）追溯重述法

适用  不适用

#### （2）未來適用法

适用  不适用

### 2、債務重組

适用  不适用

### 3、資產置換

#### (1) 非貨幣性資產交換

適用  不適用

#### (2) 其他資產置換

適用  不適用

### 4、年金計劃

適用  不適用

### 5、終止經營

適用  不適用

### 6、分部信息

#### (1) 報告分部的確定依據與會計政策

適用  不適用

#### (2) 報告分部的財務信息

適用  不適用

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

適用  不適用

#### (4) 其他說明

適用  不適用

### 7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

適用  不適用

### 8、其他

適用  不適用

### 十七、母公司財務報表主要項目註釋

## 1、應收賬款

## (1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	1,457,343.16	1.46%	1,452,033.54	99.64%	5,309.63	1,617,525.07	1.49%	1,547,225.04	95.65%	70,300.03
其中：										
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,457,343.16	1.46%	1,452,033.54	99.64%	5,309.63	1,617,525.07	1.49%	1,547,225.04	95.65%	70,300.03
按組合計提壞賬準備的應收賬款	98,337,181.76	98.54%	4,637,561.64	4.72%	93,699,620.11	106,775,406.22	98.51%	4,566,267.65	4.28%	102,209,138.57
其中：										
按賬齡分析的組合	83,859,436.13	84.03%	4,637,561.64	5.53%	79,221,874.48	89,138,938.59	82.24%	4,566,267.65	5.12%	84,572,670.94
公司及所屬子公司往來款項的組合	14,477,745.63	14.51%	0.00	0.00%	14,477,745.63	17,636,467.63	16.27%	0.00	0.00%	17,636,467.63
合計	99,794,524.92	100.00%	6,089,595.18	6.10%	93,704,929.74	108,392,931.29	100.00%	6,113,492.69	5.64%	102,279,438.60

按單項計提壞賬準備：-95191.5

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
應收客戶貨款	1,457,343.16	1,452,033.54	99.64%	掛賬時間較長，回收的可能性較低
合計	1,457,343.16	1,452,033.54	--	--

按組合計提壞賬準備：71,293.99

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 1 年）	75,250,690.01	3,762,534.50	5.00%
1 至 2 年	8,537,983.46	853,798.35	10.00%
2 至 3 年	70,762.66	21,228.80	30.00%
合計	83,859,436.13	4,637,561.64	--

確定該組合依據的說明：

① 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：賬面金額人民幣 500 萬元以上或公司應收賬款前五名客戶。

② 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款：賬齡超過 3 年以上的應收款項以及與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收款項。

③ 按組合計提壞賬準備的應收賬款：除上述第①、②種情形以外的應收賬款。本公司對其他不重大應收賬款分為二個組合：按賬齡分析組合，按賬齡分析計提壞賬準備；公司及所屬子公司往來款項的組合系指公司及所控制的公司之間的往來，不計提壞賬準備。

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）	83,673,388.01
1 至 2 年	4,146,108.97
2 至 3 年	10,820,810.39
3 年以上	1,154,217.55
3 至 4 年	31,954.51
4 至 5 年	29,042.83
5 年以上	1,093,220.21
合計	99,794,524.92

## （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

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,113,492.69	-23,897.51				6,089,595.18
合计	6,113,492.69	-23,897.51				6,089,595.18

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,551,270.88	8.57%	427,563.54
客户二	6,041,231.10	6.05%	302,061.56
客户三	4,786,220.17	4.80%	239,311.01
客户四	4,330,544.65	4.34%	216,527.23
客户五	3,503,971.99	3.51%	175,198.60
合计	27,213,238.79	27.27%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,192,097.24	1,846,194.45
应收股利	19,500,000.00	
其他应收款	57,966,891.82	34,675,511.91
合计	80,658,989.06	36,521,706.36

### (1) 应收利息

**1) 應收利息分類**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	3,192,097.24	1,846,194.45
合計	3,192,097.24	1,846,194.45

**2) 重要逾期利息**
 適用  不適用

**3) 壞賬準備計提情況**
 適用  不適用

**(2) 應收股利**
**1) 應收股利分類**

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
天津濱海環球印務有限公司	19,500,000.00	
合計	19,500,000.00	

**2) 重要的賬齡超過 1 年的應收股利**
 適用  不適用

**3) 壞賬準備計提情況**
 適用  不適用

**(3) 其他應收款**
**1) 其他應收款按款項性質分類情況**

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	415,000.00	320,000.00
往來款項	57,632,091.82	34,422,075.28
合計	58,047,091.82	34,742,075.28

**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)	
2020 年 1 月 1 日餘額	66,563.37			66,563.37
2020 年 1 月 1 日餘額在 本期	—	—	—	—
本期計提	-36,363.37	50,000.00		13,636.63
2020 年 6 月 30 日餘額	30,200.00	50,000.00	0.00	80,200.00

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)	50,611,283.84
3 年以上	7,435,807.98
3 至 4 年	4,189,323.55
4 至 5 年	3,246,484.43
合計	58,047,091.82

**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	66,563.37	13,636.63				80,200.00
合計	66,563.37	13,636.63				80,200.00

**4) 本期實際核銷的其他應收款情況**
 適用  不適用

**5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況**

單位：元



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	单位往来	50,000,000.00	1 年以内	86.14%	0.00
西安永旭创新服务有限公司	单位往来	7,385,807.98	3-5 年	12.72%	0.00
株洲千金药业股份有限公司	招标保证金	150,000.00	1 年以内	0.26%	7,500.00
马应龙药业集团股份有限公司	招标保证金	50,000.00	1 年以内	0.09%	2,500.00
郎致集团有限公司	招标保证金	50,000.00	1 年以内	0.09%	2,500.00
合计	--	57,635,807.98	--	99.29%	12,500.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

### 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	452,436,726.38		452,436,726.38	452,436,726.38		452,436,726.38
对联营、合营企业投资	80,661,752.21		80,661,752.21	76,561,722.14		76,561,722.14
合计	533,098,478.59		533,098,478.59	528,998,448.52		528,998,448.52

#### (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		
陕西永鑫纸业包装有限公司	16,869,533.93					16,869,533.93	

西安易諾和創 科技發展有限 公司	22,148,192.45									22,148,192.45	
天津濱海環球 印務有限公司	159,951,100.0 0									159,951,100.00	
霍爾果斯領凱 網絡科技有限 公司	131,860,000.0 0									131,860,000.00	
北京金印聯國 際供應鏈管理 有限公司	121,607,900.0 0									121,607,900.00	
合計	452,436,726.3 8									452,436,726.38	

### (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)	減值准 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	51,573,430.43			4,100,030.07							55,673,460.50	
上海久旭 環保科技 股份有限 公司	24,988,291.71										24,988,291.71	
小計	76,561,722.14			4,100,030.07							80,661,752.21	
合計	76,561,722.14			4,100,030.07							80,661,752.21	

### (3) 其他說明

### 4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本

主營業務	163,708,057.23	128,333,591.80	180,147,356.99	147,517,600.76
其他業務	1,380,718.35	847,798.59	1,937,823.81	1,186,638.33
合計	165,088,775.58	129,181,390.39	182,085,180.80	148,704,239.09

與履約義務相關的信息：

無

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

## 5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	19,500,000.00	
權益法核算的長期股權投資收益	4,100,030.07	3,938,984.95
合計	23,600,030.07	3,938,984.95

## 6、其他

適用  不適用

## 十八、補充資料

### 1、當期非經常性損益明細表

適用  不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	9,754.29	處置固定資產損失
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	5,953,360.10	收到政府補助及稅收優惠
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-6,000.00	捐贈支出
減：所得稅影響額	670,858.70	
少數股東權益影響額	1,104,168.50	
合計	4,182,087.19	--

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用  不適用

## 2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀釋每股收益（元/股）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.62%	0.28	0.28
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.95%	0.25	0.25

## 3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用  不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用  不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

適用  不適用

## 4、其他

適用  不適用

西安環球印務股份有限公司

二零二零年八月十四日