

陕西金叶科教集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 26 日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人袁汉源、主管会计工作负责人熊汉城及会计机构负责人（会计主管人员）宋恩宽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事局会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”第十一项“公司未来发展的展望”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司经本次董事局会议审议通过的利润分配预案为：以 768,692,614 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	49
第六节 重要事项.....	52
第七节 股份变动及股东情况.....	90
第八节 优先股相关情况.....	96
第九节 债券相关情况.....	97
第十节 财务报告.....	98

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、陕西金叶	指	陕西金叶科教集团股份有限公司
万裕文化	指	万裕文化产业有限公司
明德源教育	指	明德源教育科技集团有限公司
明德学院	指	西安明德理工学院
城建学院	指	西安城市建设职业学院
明德源工程	指	明德源工程建设有限公司
后勤产业集团	指	西安明德理工后勤产业集团有限公司
金叶地产	指	陕西金叶房地产开发有限责任公司
万润置业	指	陕西金叶万润置业有限公司
金叶利源	指	西安金叶利源新型包装材料有限公司
汉都医院	指	汉都医院有限责任公司
瑞丰科技	指	深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司
金叶印务	指	陕西金叶印务有限公司
金叶玉阳	指	湖北金叶玉阳化纤有限公司
烟印科技	指	陕西烟印包装科技有限责任公司
新疆金叶、金叶科技	指	新疆金叶科技有限公司
云南金明源	指	云南金明源印刷有限公司
万源包装	指	北京金叶万源新型包装材料有限公司
万源技术	指	深圳金叶万源技术开发有限公司
金瑞辉煌	指	陕西金瑞辉煌实业有限公司
西部信托	指	西部信托有限公司
重庆金嘉兴	指	重庆金嘉兴实业有限公司
陕西中烟	指	陕西中烟工业有限责任公司
陕西烟草投资	指	陕西烟草投资管理有限公司
陕西中烟投资	指	陕西中烟投资管理有限公司
万裕实业	指	陕西万裕实业有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	陕西金叶	股票代码	000812
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西金叶科教集团股份有限公司		
公司的中文简称	陕西金叶		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Jinye Science Technology and Education Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Shaanxi Jinye Group		
公司的法定代表人	袁汉源		
注册地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 19 层		
注册地址的邮政编码	710065		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 19 层		
办公地址的邮政编码	710065		
公司网址	http://www.jinyegroup.cn		
电子信箱	jinye000812@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事局秘书	证券事务代表
姓名	闫凯	刘少渊
联系地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 19 层	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 19 层
电话	029-81778556	029-81778561
传真	029-81778533	029-81778533
电子信箱	yankai812@sina.com	lsy_security@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91610000220580246P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2006 年原控股股东陕西省印刷厂重组改制为万裕文化产业有限公司

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
签字会计师姓名	史绍禹、马重飞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,238,612,92 4.86	1,290,359,63 5.44	1,290,359,63 5.44	-4.01%	1,283,800,55 5.58	1,283,800,55 5.58
归属于上市公司股东的净利润 (元)	39,760,530.9 7	62,672,522.9 2	60,035,866.7 8	-33.77%	31,232,551.3 8	31,232,551.3 8
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	39,115,115.2 3	51,644,717.8 2	49,008,061.6 8	-20.19%	33,837,991.4 5	33,837,991.4 5
经营活动产生的现金流量净额 (元)	252,657,210. 96	222,933,525. 43	222,933,525. 43	13.33%	263,005,118. 06	263,005,118. 06
基本每股收益 (元/股)	0.0517	0.0815	0.0781	-33.80%	0.0406	0.0406
稀释每股收益 (元/股)	0.0517	0.0815	0.0781	-33.80%	0.0406	0.0406
加权平均净资产收益率	2.25%	3.69%	3.44%	-1.19%	1.91%	1.91%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	4,498,970,81 3.55	4,057,761,40 3.34	4,063,136,43 2.51	10.73%	3,748,086,23 7.17	3,748,086,23 7.17
归属于上市公司股东的净资产	1,789,540,62 2.53	1,745,511,20 8.71	1,748,766,81 3.02	2.33%	1,667,036,06 5.69	1,667,036,06 5.69

产(元)					
------	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。执行该项会计处理规定，对本公司 2022 年 1 月 1 日合并财务报表、母公司财务报表无影响。详见本报告第十节（五）之 43（1）

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	288,215,371.69	298,154,510.13	316,339,280.62	335,903,762.42
归属于上市公司股东的净利润	19,164,349.94	26,735,290.17	-3,706,877.71	-2,432,231.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,578,820.75	25,639,620.65	-4,968,055.67	864,729.50
经营活动产生的现金流量净额	-30,913,303.39	-3,919,229.67	241,807,665.98	45,682,078.04

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-298,276.54	854,523.69	-6,408,023.62	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,558,880.07	9,634,841.47	6,552,714.03	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-5,861,994.10	700,691.75	836,638.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,487.28	2,392,818.14	-2,862,854.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			206,487.12	
减：所得税影响额	122,144.84	2,371,483.21	745,850.33	
少数股东权益影响额（税后）	366,561.57	183,586.74	184,551.30	
合计	645,415.74	11,027,805.10	-2,605,440.07	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、教育事业

2021年9月1日,《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》正式施行。《条例》指出,各级人民政府应当依法支持和规范社会力量举办民办教育,引导民办学校提高质量、办出特色,满足多样化发展需求。支持和规范成为民办教育今后一段时期发展的主基调。另外,国家对民办学校按营利与非营利进行分类登记、分类管理,这对民办学校的发展必将产生重大影响。

《中华人民共和国职业教育法》明确指出要推动企业深度参与职业教育,鼓励企业举办高质量职业教育。《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》中也提出国家鼓励企业以独资、合资、合作等方式依法举办或者参与举办实施职业教育的民办学校。

2023年7月20日,教育部发布《对十四届全国人大一次会议第4977号建议的答复》(教职成建议〔2023〕63号),就“关于加大职业教育投入、提升职业学校办学能力的建议”做出答复。《答复》指出,国家发展改革委同教育部出台《国家产教融合建设试点实施方案》、《建设产教融合型企业实施办法(试行)》等系列政策措施,以城市为节点、行业为支点、企业为重点,促进教育和产业体系人才、智力、技术等资源要素聚集融合、优势互补,加强产教融合工作顶层设计,提供政策杠杆。为有效推动各级各类政府、行业、企业参与职业教育建设工作,国家发展改革委通过“金融+财政+土地+信用”组合式激励政策加强制度供给,支持地方高水平、多元化开展职业教育产教融合建设。

陕西省民办教育走在全国前列,特别是近年来,陕西省民办教育在数量规模、办学条件、师资队伍、实习实训条件、专业建设、人才培养等方面均实现了跨越式发展,早在2018年1月14日,陕西省就印发了《陕西省人民政府印发关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的实施意见》,明确指出“鼓励社会力量兴办教育,促进民办教育健康发展,是教育领域综合改革的一项重要任务。”

随着我国经济社会的快速发展和高等教育大众化进程的不断推进,民办高等教育顺应时代发展潮流迅速发展壮大,如今已经成为我国高等教育的重要组成部分,在我国高等教育迈向普及化的进程中发挥了至关重要的作用。目前,民办高等院校的办学特色主要体现在以社会需求为出发点和办学导向,定位服务行业一线、服务地方特色经济,培养应用型、技能型人才。

总体来看,民办高等教育行业稳健增长将得到延续,随着相关政策的逐渐落地,其成长性及确定性将继续得到充分体现。

2、烟草配套产业

作为烟草行业上游,烟草配套产业主要开展烟标印刷及卷烟辅料生产,故其受下游烟草行业的影响较大。根据国家烟草专卖局、中国烟草总公司官网信息显示,2023年,全国烟草行业主要经济指标创历史最好水平,现代化烟草产业体系建设取得重要进展,行业发展取得新成效,各项工作迈上新台阶。针对做好2024年烟草工作,要求坚持稳中求进工作总基调,坚持“十六字”方针(注:“十六字”方针即“总量控制、稍紧平衡,增速合理、贵在持续”),全面深化改革创新,推动高水平科技自立自强,统筹近期稳增长和长期可持续,统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革,统筹高质量发展和高水平安全,巩固和增强行业经济向好态势,全力推动行业高质量发展和现代化建设取得新成效。

(1) 烟标印刷业务

烟标印刷业务属于印刷包装行业的细分领域,与下游卷烟产品具有强关联性,为卷烟产品提供包装辅料,其不仅承担卷烟产品形象展示功能,还是相关卷烟产品品牌价值的重要载体,具备高附加值。总体而言,当前烟标印刷行业集中度相对较低,竞争相对分散,而国内卷烟品牌数量受政策影响正逐步减少,单一卷烟品牌的销售量不断增加,这对烟标印刷企业的大批量、多批次的生产能力提出了更高的要求,与此同时,品牌形象重要性的提高、合规要求的提升以及消费者个性化需求的增加等因素共同驱动烟标印刷行业迈向更高水平发展阶段。

展望未来一个时期，我国烟标印刷行业将总体迈向集约化和绿色化发展。一是规模化发展水平将进一步增强，行业集中度将明显提高；二是产品向高端化发展，对防伪标识、外观设计、环保性能等方面的要求提高，生产工艺向高精度、绿色环保的方向发展；三是行业内部品牌与资源整合进程预计将进一步加快，龙头企业或通过外延式并购重组等方式提高市场份额。

（2）烟用丝束及咀棒业务

我国烟用丝束及咀棒市场发展迅速，国家相关政策鼓励烟用丝束及咀棒产业向高技术方向发展，行业内现有丙纤丝束、咀棒产能成为未来竞争的主力。受下游产品结构升级、环保要求趋严及大众健康意识提高等因素影响，下游行业对烟用丝束及咀棒等原材料的标准及要求将更为严格。

3、医养产业

根据民政部数据显示，我国 60 岁及以上的老年人口在 2025 年将超过 3 亿，随着老龄化的不断加深，国家在着眼迅速提高养老服务质量和水平的同时，多措并举，着力解决当前养老服务存在的“重养轻医”问题，大力推进医疗卫生与养老服务相结合，积极探索医疗机构与养老机构合作新模式。

2023 年 10 月 20 日，陕西省人民政府办公厅印发《陕西省推进基本养老服务体系建设实施方案》，《方案》明确提出，要提升基本养老服务便利化可及化水平，推进医养康养结合，加强医疗养老资源共享，支持养老机构、医疗卫生机构之间开展签约合作。

2023 年 12 月 19 日，陕西省人民政府办公厅印发《陕西省关于进一步完善医疗卫生服务体系的实施方案》，《方案》明确提出，要促进医养结合发展，统筹医疗卫生和养老服务资源，合理布局养老机构与综合医院老年医学科、护理院（中心、站）、康复疗养机构、安宁疗护机构等，建立健全老年人健康服务网络；要扩大康复和护理等接续性服务供给，支持二级及以下医疗卫生机构开展康复、护理以及医养结合服务。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务及产品概况

公司现有业务类别涵盖教育事业、烟草配套产业、医养产业等三大类。教育事业主要业务为高等学历教育及其他教育教学业务、教育投资业务；烟草配套产业主要产品为烟标、烟用丝束、咀棒的生产销售；医养产业设立了医院及医养项目公司，尚未开展具体业务。

（二）报告期主要业务的变化情况

目前，教育事业及烟草配套产业是公司的两大主营业务。报告期内，两大主营业务未发生重大变化。

（三）报告期内公司所属行业概况及公司的行业地位分析

1. 教育事业

公司教育事业运营主体为民办高等院校—西安明德理工学院，报告期末，其在校生规模达 20000 余人，教育教学质量及品牌影响力在教育大省陕西省处于同类院校前列，综合实力稳居全国民办高校第一梯队。

2. 烟草配套产业

公司烟草配套产业起步较早，发起股东主要为烟草股东，经过多年发展，已逐步形成了较好的品牌形象、产业规模及行业影响力，在西部地区处于领先地位。鉴于烟草配套行业特性，公司烟草配套产业的收入规模及利润水平受国家烟草政策、烟草产业整体规模及相关产品订单获取、主要原材料价格等因素影响较为明显。

3. 医养产业

公司医养产业目前尚处于培育期，报告期内并未产生实际收入。

三、核心竞争力分析

一、经过多年的发展，公司在主营业务教育事业和烟草配套产业领域积累了较为成熟的市场资源、核心团队、核心专利技术等，具备良好的发展基础。

二、教育事业方面

1. 报告期内，公司教育事业各子公司共新增实用新型专利 17 项，发明专利 1 项，软件著作权 4 项。

2. 报告期内，明德学院《电视节目策划与制作》课程获批国家级一流本科课程，实现了明德学院国家级一流本科课程建设历史性突破，标志着其本科教育教学质量迈上新的台阶。

3. 报告期内，陕西省学位委员会印发了《关于 2023 年新增及调整学士学位授权专业的批复》，明德学院人工智能、机器人工程、数字媒体艺术等三个专业顺利通过评审，增列为学士学位授权专业。

4. 截至本报告期末，明德学院现共有国家级一流本科专业建设点 1 个，省级一流本科专业建设点 4 个。

三、烟草配套产业方面

1. 截至本报告期末，公司全资一级子公司云南金明源拥有省级企业技术中心一个、市级企业技术中心一个、通过 CNAS（“CNAS”是指中国合格评定国家认可委员会）国家实验室认可并取得证书的分析检测中心一个；公司全资一级子公司金叶印务拥有省级企业技术中心一个、通过 CNAS 国家实验室认可并取得证书的分析检测中心一个；公司控股二级子公司金叶玉阳拥有省级企业技术中心一个、通过 CNAS 国家实验室认可并取得证书的实验室一间；公司控股一级子公司烟印科技拥有通过 CNAS 国家实验室认可并取得证书的分析检测中心一个；公司控股二级子公司新疆金叶拥有通过 CNAS 国家实验室认可并取得证书的检测中心一个。公司烟草配套产业整体技术能力在同类企业中处于领先地位。

2. 本报告期内，公司烟草配套产业各子公司新增实用新型专利 4 项，发明专利 6 项。

四、主营业务分析

1、概述

一、本报告期，公司实现营业收入 123,861.29 万元，较上年同期下降 4.01%；营业利润 5,411.47 万元，较上年同期下降 19.17%；净利润为 4,650.22 万元，较上年同期下降 21.98%；归属于上市公司股东的净利润为 3,976.05 万元，较上年同期下降 33.77%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,911.51 万元，较上年同期下降 20.19%。

二、本报告期，在全体股东的大力支持和董事局的正确领导下，面对纷繁复杂的内外部发展环境，公司全体员工砥砺奋进、勇于担当、敢想敢为、善作善成，有力应对了发展过程中所面临的困难、风险与挑战，公司各项事业保持平稳、健康发展，基本完成年度各项既定工作目标与任务。

（一）教育事业方面，报告期内，依托子集团公司—明德源教育科技集团有限公司，公司教育事业各项工作扎实开展、有序推进。一是高站位对标、高起点谋划，进一步动态优化了组织架构，调整充实了运营团队，系统明晰了管理边界，教育事业集团化管控模式日趋成熟，形成了强大发展合力。二是审时度势，持续深化管理体制和运行机制改革，以改革促发展，向改革要活力，专门成立了教育事业改革发展工作领导小组，明确了今后一个时期改革发展目标及路线图，全面构建起了涵盖顶层设计、目标管理、制度完善、绩效考核、风险防范等方面在内的立体改革网络。三是狠抓重点，报告期内，公司教育事业运营主体—西安明德理工学院办学治校成绩斐然，年度招生工作成绩喜人，招生人数再创历史新高，秋季入学在校生规模突破 20000 人大关；教育教学工作高水平开展，优秀师资队伍快速壮大，学生参与高水平、

多层次学科竞赛捷报频传；学科建设取得显著成绩，“电视节目策划与制作”课程获批国家级一流本科课程，实现了学校国家级一流本科课程建设历史性突破；重大项目建设工作稳步推进，软硬件投入持续加大，校容校貌得到进一步提升，西安明德理工学院北校区项目投运效果良好，师生工作学习舒适度明显增强。四是报告期内，作为教育事业重要组成部分的后勤产业板块成绩亮眼，基本实现后勤业务专业化运营和精益化管理目标，为下一步管理输出奠定坚实基础。五是报告期内，公司托管的西安城市建设职业学院规范运行，全年教育教学工作平稳有序开展。

（二）烟草配套产业方面，报告期内，依托子集团公司—深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司，公司烟草配套产业继续保持平稳运行态势。一是高度重视团队建设，先后对各层级经营管理团队进行了优化和调整，改组后的管理团队站位更高、作风更硬、能力更强，成为公司发展的中坚力量。二是高度重视市场营销工作，调整了业务投标思路，“一手抓存量、一手抓增量”，金叶印务投标综合实力显著增强；烟印科技在新市场开拓方面获得积极进展；新疆金叶经营表现优异；金叶玉阳咀棒、丝束业务异军突起，有力支撑了公司烟草配套产业基本面稳中向好。三是高度重视自身能力建设，以客户需求为导向，实施了多项技改工程，购置了多套关键设备，生产能力稳中有升、制造工艺保持领先、质量控制稳定可靠，产成品率进一步提高，赢得了市场及客户积极认可，此外，还通过产能优化、设备调配等不同方式，推动产业内部业务协同及资源共享水平持续提升。四是高度重视降本增效工作，通过技术降本、节支降耗、集中采购等不同形式，稳步提升了运营效率和管理效能。五是高度重视并推动重大项目工作取得积极进展，其中，收购华能绿色包装印刷产业园项目稳步推进，启动实施金叶印务和烟印科技搬迁新厂区工作，金叶玉阳主、辅业重组工作顺利完成。

（三）医养产业方面，公司医养产业目前尚处于培育期，报告期内并未产生实际收益。

三、报告期内，公司在深化经营变革与管理创新方面，还取得了其他成绩。一是眼光向内，严格遵照法律法规、监管规则有关规定及要求，全面查摆内部控制存在的薄弱环节，科学制定有针对性的改进措施，公司规范化治理水平获得持续提升。二是加大对各产业单元的运营管控力度，根据不同产业特点，优化各产业经营绩效考核办法，同时调整全产业考核周期，将原年度考核周期调整为“季度+年度”考核周期。三是为进一步适应发展新形势、新任务和新要求，公司对总部职能进行了优化和调整，品牌发展部和资金部筹建相关工作顺利推进，管理效能提升显著。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,238,612,924.86	100%	1,290,359,635.44	100%	-4.01%
分行业					
烟草配套业	732,208,124.31	59.12%	821,856,333.49	63.69%	-10.91%
其他印刷业	20,985,377.69	1.69%	17,627,827.49	1.37%	19.05%
教育业	454,805,075.50	36.72%	385,307,483.14	29.86%	18.04%
贸易	8,431,670.00	0.68%	13,370,319.41	1.04%	-36.94%
其他	22,182,677.36	1.79%	52,197,671.91	4.05%	-57.50%
分产品					
烟标	619,049,224.41	49.98%	779,873,633.73	60.44%	-20.62%
烟用丝束、咀棒	113,158,899.90	9.14%	41,982,699.76	3.25%	169.54%
社会产品	20,985,377.69	1.69%	17,627,827.49	1.37%	19.05%
教学	454,805,075.50	36.72%	385,307,483.14	29.86%	18.04%
贸易	8,431,670.00	0.68%	13,370,319.41	1.04%	-36.94%
其他	22,182,677.36	1.79%	52,197,671.91	4.05%	-57.50%
分地区					
陕西省	557,862,822.67	45.04%	497,973,924.44	38.59%	12.03%
四川省	119,258,233.49	9.63%	120,824,302.58	9.36%	-1.30%
河南省	105,501,900.60	8.52%	76,509,761.52	5.93%	37.89%

云南省	184,061,961.20	14.86%	325,790,139.20	25.25%	-43.50%
江苏省	41,129,755.33	3.32%	114,111,156.43	8.84%	-63.96%
河北省	55,021,820.85	4.44%	25,257,108.25	1.96%	117.85%
其他	175,776,430.72	14.19%	129,893,243.02	10.07%	35.32%
分销售模式					
自销	1,238,612,924.86	100.00%	1,290,359,635.44	100.00%	-4.01%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
烟草配套业	732,208,124.31	549,975,763.76	24.89%	-10.91%	-17.32%	5.82%
教育业	454,805,075.50	303,753,219.91	33.21%	18.04%	37.74%	-9.56%
分产品						
烟标	619,049,224.41	498,293,022.92	19.51%	-20.62%	-22.24%	1.67%
教学	454,805,075.50	303,753,219.91	33.21%	18.04%	37.74%	-9.56%
分地区						
陕西省	557,862,822.67	381,534,441.24	31.61%	12.03%	28.82%	-8.92%
云南省	184,061,961.20	153,201,445.28	16.77%	-43.50%	-45.86%	3.63%
分销售模式						
自销	1,238,612,924.86	894,638,737.26	27.77%	-4.01%	-5.66%	1.26%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
烟标	销售量	万张	1,395,602.29	1,233,991.70	13.10%
	生产量	万张	1,504,584.74	1,246,641.15	20.69%
	库存量	万张	181,610.73	72,628.29	150.06%
烟用咀棒	销售量	万支	495,937.25	183,898.34	169.68%
	生产量	万支	508,686.37	184,564.20	175.61%
	库存量	万支	29,546.32	16,797.19	75.90%
烟用丝束	销售量	吨	915.00	288.67	216.97%
	生产量	吨	1,022.43	248.72	311.07%

	库存量	吨	228.76	121.34	88.54%
社会产品	销售量	万张	5,600.18	5,012.39	11.73%
	生产量	万张	5,179.29	5,063.46	2.29%
	库存量	万张	876.30	1,297.19	-32.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、烟用咀棒销售量、生产量、库存量同比增加，主要系市场拓展、订单增加所致。

2、烟用丝束销售量、生产量、库存量同比增加，主要系市场拓展、订单增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
烟草配套业	原辅材料	411,080,066.99	45.95%	497,972,930.22	52.51%	-21.14%
烟草配套业	燃料及动力	5,976,892.86	0.67%	8,289,733.32	0.87%	-38.70%
烟草配套业	人工费	55,376,200.41	6.19%	59,876,018.51	6.31%	-8.13%
烟草配套业	制造费用	47,171,071.27	5.27%	57,576,679.21	6.07%	-22.06%
烟草配套业	制版费	4,987,204.14	0.56%	8,051,846.02	0.85%	-61.45%
烟草配套业	折旧费	10,493,706.99	1.17%	16,403,570.74	1.73%	-56.32%
烟草配套业	运杂费	9,337,930.66	1.04%	8,345,384.99	0.88%	10.63%
烟草配套业	其他直接费用	5,552,690.44	0.62%	8,649,533.24	0.91%	-55.77%
其他印刷业	原辅材料	15,123,104.73	1.69%	12,613,513.08	1.33%	16.59%
其他印刷业	人工费	2,201,153.59	0.25%	2,148,888.35	0.23%	2.37%
其他印刷业	制造费用	3,035,176.09	0.34%	2,593,392.88	0.27%	14.56%
教育业	人工费	113,412,632.32	12.68%	94,372,795.37	9.95%	16.79%
教育业	折旧费	67,040,740.42	7.49%	38,368,505.93	4.05%	42.77%
教育业	奖助学金	18,352,384.97	2.05%	17,492,795.87	1.84%	4.68%
教育业	日常维修费	14,311,065.52	1.60%	11,845,415.48	1.25%	17.23%
教育业	物业费	7,900,684.57	0.88%	6,903,369.51	0.73%	12.62%
教育业	毕业设计费	2,704,062.88	0.30%	3,753,725.96	0.40%	-38.82%

教育业	宣传费	11,220,013.61	1.25%	9,809,606.18	1.03%	12.57%
教育业	水电费	6,145,445.40	0.69%	3,684,396.77	0.39%	40.05%
教育业	服务费	371,565.75	0.04%	4,840,385.00	0.51%	-1,202.70%
教育业	租赁费	21,871,654.86	2.44%	0.00	0.00%	100.00%
教育业	劳务费	8,643,030.86	0.97%	0.00	0.00%	100.00%
教育业	其他	31,779,938.75	3.55%	29,447,564.97	3.11%	7.34%
贸易	材料成本	7,401,107.00	0.83%	9,170,896.18	0.97%	-23.91%
其他	其他成本	13,149,212.18	1.47%	36,124,516.27	3.81%	-174.73%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
烟标	原辅材料	384,669,677.51	43.00%	485,850,285.00	51.23%	-26.30%
烟标	燃料及动力	5,976,892.86	0.67%	8,289,733.32	0.87%	-38.70%
烟标	人工费	44,057,680.17	4.92%	54,513,059.19	5.75%	-23.73%
烟标	制造费用	35,056,140.25	3.92%	52,430,464.64	5.53%	-49.56%
烟标	制版费	4,987,204.14	0.56%	8,051,846.02	0.85%	-61.45%
烟标	折旧费	10,493,706.99	1.17%	16,403,570.74	1.73%	-56.32%
烟标	运杂费	7,499,030.56	0.84%	6,589,030.78	0.69%	12.13%
烟标	其他直接费用	5,552,690.44	0.62%	8,649,533.24	0.91%	-55.77%
烟用咀棒、丝束	原辅材料	26,410,389.48	2.95%	12,122,645.22	1.28%	54.10%
烟用咀棒、丝束	人工费	11,318,520.24	1.27%	5,362,959.31	0.57%	52.62%
烟用咀棒、丝束	制造费用	12,114,931.02	1.35%	5,146,214.57	0.54%	57.52%
烟用咀棒、丝束	运杂费	1,838,900.10	0.21%	1,756,354.21	0.19%	4.49%
社会产品	原辅材料	15,123,104.73	1.69%	12,613,513.08	1.33%	16.59%
社会产品	人工费	2,201,153.59	0.25%	2,148,888.35	0.23%	2.37%
社会产品	制造费用	3,035,176.09	0.34%	2,593,392.88	0.27%	14.56%
教学	人工费	113,412,632.32	12.68%	94,372,795.37	9.95%	16.79%
教学	折旧费	67,040,740.42	7.49%	38,368,505.93	4.05%	42.77%
教学	奖助学金	18,352,384.97	2.05%	17,492,795.87	1.84%	4.68%
教学	日常维修费	14,311,065.52	1.60%	11,845,415.48	1.25%	17.23%
教学	物业费	7,900,684.57	0.88%	6,903,369.51	0.73%	12.62%
教学	毕业设计费	2,704,062.88	0.30%	3,753,725.96	0.40%	-38.82%
教学	宣传费	11,220,013.61	1.25%	9,809,606.18	1.03%	12.57%
教学	水电费	6,145,445.40	0.69%	3,684,396.77	0.39%	40.05%
教学	服务费	371,565.75	0.04%	4,840,385.00	0.51%	-1,202.70%
教学	租赁费	21,871,654.86	2.44%	0.00	0.00%	100.00%

		6				
教学	劳务费	8,643,030.86	0.97%	0.00	0.00%	100.00%
教学	其他	31,779,938.75	3.55%	29,447,564.97	3.11%	7.34%
贸易	材料成本	7,401,107.00	0.83%	9,170,896.18	0.97%	-23.91%
其他	其他成本	13,149,212.18	1.47%	36,124,516.27	3.81%	-174.73%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(1) 2023 年 6 月 19 日，本公司之二级子公司昆明金叶印务有限公司经昆明市市场监督管理局批准成立。

(2) 2023 年 6 月 30 日，本公司之三级子公司湖北金叶万昇物业管理有限责任公司经宜昌市当阳市市场监督管理局批准成立。

(3) 2023 年 6 月 30 日，本公司之三级子公司湖北金叶万明物业管理有限责任公司经宜昌市当阳市市场监督管理局批准成立。

(4) 2023 年 2 月 28 日，本公司之三级子公司西安明德创新网络科技合伙企业(有限合伙)经西安市莲湖区市场监督管理局批准成立。

(5) 2023 年 6 月 8 日，本公司之二级子公司云南金明源物贸有限公司经昆明市市场监督管理局批准成立。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	470,204,335.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.97%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	15.87%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	客户一	115,780,575.77	9.35%
2	客户二	114,313,596.72	9.23%
3	客户三	104,358,558.59	8.43%
4	客户四	80,729,784.01	6.52%
5	客户五	55,021,820.85	4.44%
合计	--	470,204,335.94	37.97%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	171,183,493.85
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	66,202,476.25	14.24%
2	供应商二	34,704,686.80	7.46%
3	供应商三	31,824,658.53	6.84%
4	供应商四	22,818,549.09	4.91%
5	供应商五	15,633,123.18	3.36%
合计	--	171,183,493.85	36.81%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,364,488.86	36,103,191.83	-26.97%	
管理费用	113,165,528.56	133,976,489.83	-15.53%	
财务费用	79,250,149.36	67,239,506.07	17.86%	
研发费用	38,408,973.06	40,319,530.65	-4.74%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
关于凹印印刷节约纸张技术的研发	近年来，原辅材料上涨、人力成本提升、市场竞争加剧以及电子信息大发展等多种因素使得印刷行业进入微利时代，公司在想办法拓展业务的同时，不断强化内部管理，通过技术降本、科研立项等方式，达到有效降低成本，提升市场竞争力的目的。	纸张调整幅宽上机试印后，印刷套印稳定，裁切稳定，机刀裁切性能稳定，产品质量符合要求。	试验获得圆满成功，年节约纸张约 2936.7kg，大概节约费用 38414 元。	为公司的未来发展带来诸多积极影响，包括成本降低、环境可持续性、客户需求满足、技术创新等。这将有助于公司在激烈的市场竞争中保持领先地位，实现可持续发展。
环保水性油墨在印刷中的研发及应用	以市场为导向，综合应用新技术、新材料，通过新材料的开发和应用，使用水性色墨及光油印刷产品，水性油墨具有环保性，并且自身性能优越，同时降低产品溶剂残留，更好地提	产品安全卫生指标得到优化，符合目前环保政策趋势，使产品稳定符合中烟总公司 YQ69-2015《卷烟条与盒包装纸安全卫生要求》、YQ69-2015《卷烟条与盒包装纸安全卫生要求》及客户对	大大减少 VOCs 的排放量，避免挥发性有机物的污染。提升产品质量结构，降低质量风险。	提高环保合规性、成本节约。

	升优化产品安全卫生标准，巩固市场地位，适应市场竞争。	卷烟条与盒包装纸安全卫生指标的要求。		
印刷打样新工艺技术的研究	根据客户要求，条与盒包装纸需要进行改版，为了满足客户要求，严格按照客户提供的样张，生产出符合客户要求的产品，提升市场竞争力的目的。	已完成新版产品的打样，项目进展顺利。	优化打样流程，减少打样时间，提高生产效率，从而缩短打样周期，快速响应客户需求。	通过提供高质量的打样服务，公司将树立良好的品牌形象，提高客户满意度。这将有助于维护现有客户关系，并吸引更多新客户，从而推动公司的持续发展。
新型环保原辅材料的研发与应用	优选各类原材料，提高印刷适应性，提升产品质量。	全年完成多项原辅材料试机，已应用于各中烟产品	优化原辅材料，提升产品质量，满足客户需求、提高市场竞争力。	提升了产品质量结构，降低了质量风险，并进一步加强与各卷烟厂的合作关系。建立客户联系，加深客户交流，储备客户资源。
烟标产品包烟上机适应性研究	通过对产品进行工艺改进，使其满足上机包烟要求。	细支类产品成功在高速机包烟	实现产品工艺技术改进，提高上机适应性，满足客户需求、提高市场竞争力。	更好地巩固市场地位，适应市场竞争，建立客户联系，加深客户交流，储备客户资源。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	148	156	-5.13%
研发人员数量占比	6.29%	7.41%	-1.12%
研发人员学历结构			
本科	63	83	-24.10%
硕士	8	7	14.29%
博士	1	1	0.00%
本科以下	76	65	16.92%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	10	13	-23.08%
30~40 岁	40	47	-14.89%
40-50 岁	66	70	-5.71%
50 岁及以上	32	26	23.08%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	38,408,973.06	40,319,530.65	-4.74%
研发投入占营业收入比例	3.10%	3.12%	-0.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,316,583,101.63	1,421,550,373.58	-7.38%
经营活动现金流出小计	1,063,925,890.67	1,198,616,848.15	-11.24%
经营活动产生的现金流量净额	252,657,210.96	222,933,525.43	13.33%
投资活动现金流入小计	5,251,126.50	6,321,013.89	-16.93%
投资活动现金流出小计	380,392,080.39	547,467,357.83	-30.52%
投资活动产生的现金流量净额	-375,140,953.89	-541,146,343.94	30.68%
筹资活动现金流入小计	1,229,858,608.03	949,129,151.00	29.58%
筹资活动现金流出小计	1,113,799,123.68	792,722,086.43	40.50%
筹资活动产生的现金流量净额	116,059,484.35	156,407,064.57	-25.80%
现金及现金等价物净增加额	-6,424,258.58	-161,805,753.94	96.03%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

公司报告期投资活动产生的现金流量净额较上期同期增加 16,600.54 万元，上升 30.68%，主要系报告购建固定资产及预付股权收购款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,991,124.61	5.56%	主要系其他权益工具投资持有期间取得的股利收入。	是
公允价值变动损益	-5,861,994.10	-10.90%	主要系报告期投资性房地产公允价值变动所致。	是
资产减值	-18,238,248.56	-33.92%	主要系计提的商誉减值损失。	否
营业外收入	1,674,429.15	3.11%	主要系报告期核销的款项。	否
营业外支出	2,019,191.97	3.76%	主要系报告期子公司云南金明源缴纳环保相关罚款所致。	否
其他收益	10,605,325.09	19.72%	主要系报告期收到的政府补助。	否

信用减值损失	-12,722,756.33	-23.66%	主要系报告期应收款项计提的坏账损失。	是
--------	----------------	---------	--------------------	---

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	214,707,538.13	4.77%	257,306,377.58	6.33%	-1.56%	
应收账款	232,052,633.91	5.16%	196,572,071.93	4.84%	0.32%	
存货	286,040,661.16	6.36%	375,664,787.71	9.25%	-2.89%	
投资性房地产	179,833,990.20	4.00%	182,101,300.00	4.48%	-0.48%	
长期股权投资	82,299,244.56	1.83%	85,188,324.50	2.10%	-0.27%	
固定资产	1,633,620,727.49	36.31%	1,388,057,987.43	34.16%	2.15%	
在建工程	270,947,527.87	6.02%	166,580,875.01	4.10%	1.92%	主要系报告期鄂邑区金叶工业园工程及明德学院新功能工程增加所致。
使用权资产	313,467,446.95	6.97%	68,345,276.38	1.68%	5.29%	主要系报告期子公司明德学院租赁北校区房屋场地所致。
短期借款	671,736,818.10	14.93%	659,997,081.45	16.24%	-1.31%	
合同负债	318,160,107.39	7.07%	272,701,942.66	6.71%	0.36%	
长期借款	242,598,726.32	5.39%	265,686,999.60	6.54%	-1.15%	
租赁负债	209,030,409.11	4.65%	22,599,417.00	0.56%	4.09%	主要系报告期子公司明德学院租赁北校区房屋场地所致。
预付账款	10,043,959.46	0.22%	31,269,962.99	0.77%	-0.55%	主要系报告期预付材料采购款减少所致。
应收款项融资	2,219,850.46	0.05%	10,098,674.32	0.25%	-0.20%	主要系以应收票据结算货款减少所致。
其他流动资产	20,318,712.46	0.45%	9,697,478.24	0.24%	0.21%	主要系报告期待抵扣进项税增加所致。
长期待摊费用	83,493,654.80	1.86%	159,453,392.96	3.92%	-2.06%	主要系报告期冲回明德学院

						北校区项目装修改造费用所致。
其他流动负债	3,515,457.75	0.08%	239,748.66	0.01%	0.07%	主要系报告期待转销项税增加所致。
长期应付款	47,000,000.00	1.04%	0.00	0.00%	1.04%	主要系报告子公司金叶印务应付融资租赁款增加所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	198,421,909.00	-995,618.04						199,417,527.04
金融资产小计	198,421,909.00	-995,618.04						199,417,527.04
投资性房地产	182,101,300.00	-5,837,475.69					3,570,165.89	179,833,990.20
上述合计	380,523,209.00	-6,833,093.73					3,570,165.89	379,251,517.24
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节财务报告之七“合并财务报表项注释”31、所有权或使用权受到限制的资产

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
256,903,996.30	302,063,645.58	-14.95%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖北金叶万昇物业管理有限责任公司	物业管理、物业服务评估、集贸市场管理服务	新设	0.00	100.00%	自有或自筹资金	-	长期	物业管理	报告期内，湖北金叶万昇物业管理有限责任公司已完成工商注册登记相关手续。		1,998,212.31	否		
湖北金叶万明物业管理有限责任公司	物业管理、物业服务评估、集贸市场管理服务	新设	0.00	100.00%	自有或自筹资金	-	长期	物业管理	报告期内，湖北金叶万明物业管理有限责任公司已完成工商注册登记相关手		-131,513.70	否		

									续。					
昆明金叶印务有限公司	包装装潢印刷品印刷	新设	0.00	100.00%	自有或自筹资金	-	长期	包装装潢印刷品	报告期内,昆明金叶印务有限公司已完成工商注册登记相关手续。			否		
云南金明源物贸有限公司	货物进出口、技术进出口、进出口代理等	新设	0.00	100.00%	自有或自筹资金	-	长期	贸易	报告期内,云南金明源物贸有限公司已完成工商注册登记相关手续。		239,491.41	否		
西安明德创新网络科技合伙企业(有限合伙)	网络服务	新设	0.00	100.00%	自有或自筹资金	-	长期	互联网服务	报告期内,西安明德创新网络科技合伙企业(有限合伙)已完成工商注册登记相关手续。			否		
昆明华冠新材料有限公司	包装装潢印刷品印刷等	收购	68,500,000.00	100.00%	自有或自筹资金	昆明华能新材料有限公司	长期	特定印刷等	报告期内,公司全资一级			否	2022年04月28日	巨潮资讯网《关于深圳市

									子公司瑞丰科技收购昆明华能新材料有限公司持有的昆明华冠新材料有限公司 100% 股权事项在推进当中。					瑞丰新材料科技集团有限公司收购股权事项的公告》公告编号：2022-36 号；截至报告期末累计投资金额 1415.5 万元。
合计	--	--	68,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	2,106,190.02	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
公司全资一级子公司明德学院投资建设新功能区二	自建	是	教育业	111,261,933.19	111,261,933.19	自有或筹资金	30.00%			-	2023年03月15日	巨潮资讯网《关于投资建设西安明德理工学院新

期项目												功能区二期的公告》 (公告编号: 2023-12号)
公司全资二级子公司金叶利源投资建设鄠邑区金叶工业园二期项目	自建	是	烟草配套行业	77,142,063.11	78,285,795.45	自有或自筹资金	20.12%			-	2023年03月15日	巨潮资讯网《关于投资建设鄠邑区金叶工业园二期的公告》(公告编号: 2023-13号)
合计	--	--	--	188,403,996.30	189,547,728.64	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西金叶印务有限公司	子公司	印刷	169,000,000.00	514,942,933.96	223,085,896.62	344,099,645.01	12,194,310.66	10,557,584.21
陕西烟印包装科技有限责任公司	子公司	印刷	20,000,000.00	115,108,684.58	61,585,043.44	140,601,916.95	9,431,909.15	7,965,798.83
新疆金叶科技有限公司	子公司	印刷	32,600,000.00	58,966,818.51	49,574,422.95	73,923,645.68	8,681,878.52	7,691,314.32
湖北金叶玉阳化纤有限公司	子公司	卷烟材料生产销售	105,070,000.00	263,963,535.41	122,334,989.09	118,232,001.06	37,158,546.23	37,542,407.38
云南金明源印刷有限公司	子公司	印刷	114,500,000.00	756,276,277.21	519,780,762.50	341,302,950.28	15,545,986.35	10,434,135.44
西安明德理工学院	子公司	教育	311,929,800.00	2,067,545,646.37	543,349,269.77	458,612,256.70	75,572,258.21	75,236,244.36
陕西金叶万润置业有限公司	子公司	房地产开发	20,000,000.00	257,881,256.97	67,311,340.41	7,041,133.53	11,359,385.31	8,884,225.63
明德源教育科技集团有限公司	子公司	教育产业投资	50,000,000.00	427,180,827.00	12,324,632.63	7,111,356.34	12,394,041.71	12,384,909.85
深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司	子公司	包装装潢印刷品印刷	100,000,000.00	298,959,299.90	61,715,869.95	987,950.02	10,078,254.91	10,089,030.94
陕西金瑞辉煌实业有限公司	子公司	企业营销	25,000,000.00	28,774,318.82	6,614,306.36	36,144,160.78	5,844,983.33	5,771,735.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北金叶万昇物业管理有限责任公司	设立	报告期内净利润 1998212.31 元
湖北金叶万明物业管理有限责任公司	设立	报告期内净利润-131513.70 元
昆明金叶印务有限公司	设立	报告期内未营业
云南金明源物贸有限公司	设立	报告期内净利润 239491.41 元
西安明德创新网络科技合伙企业（有限合伙）	设立	报告期内未营业

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）发展战略

秉承“再创业、大发展”理念，以“巩固烟配、发展教育、培育医养”的三轮驱动战略为统领，坚持创新驱动、项目带动和机制推动，夯基固本，稳中求进，全力推进各产业板块换挡升级、提质增效，致力于成长为一家西部领先，多元发展，以教育事业为主营业务的大型现代企业集团。

（二）经营计划

报告期内，公司执行 2023 年度工作计划情况良好，基本完成年度各项既定工作目标与任务。新的报告期，公司将恪守国家法律法规、中国证监会及深圳证券交易所相关监管规则及《公司章程》有关规定，严格贯彻落实公司股东大会、董事局各项决议，凝心聚力、奋勇争先，全力保障公司各项事业平稳、有序、可持续发展。

第一，要继续深入贯彻落实“经营为本”理念，围绕经营、立足经营，团结带领全体干部职工，为全面实现 2024 年度各项经营目标与工作任务而努力奋斗。2024 年，是公司新中长期战略发展周期元年，新报告期，公司将再接再厉、不断进取，秉承“巩固烟配、发展教育、培育医养”战略发展方针，以高质量发展为工作引领，全力推动“一个管理总部、两个产业子集团”运营管理架构更加完善、更加成熟，确保公司各项事业迈上新台阶、取得新突破。

针对教育事业，一是要继续发挥好明德源教育集团教育事业运营管理平台功能，不断加大教育事业相关业务的协同与整合力度，通过进一步理顺板块内部管理关系，凝聚合力，整体提升，有效发挥教育事业强大整体合力；二是要继续深化改革，扎实推进改革各环节重点工作，特别是要推动解决事关公司教育事业长远发展的重大方向性、战略性问题；三是要强基固本，继续全力运营好教育事业主体—西安明德理工学院，持续强化“明德教育”品牌建设，准确把握办学治校内在规律，紧紧围绕内涵建设，以推进本科教学合格评估迎评准备工作为契机，扎实推动学校专业及学科建设朝着更高水平发展目标迈进；四是要在价值创造上“动脑筋、下功夫”，力求在新项目实施方面实现大的突破；五是要继续做好教育事业人才队伍建设工作，包括管理团队建设、学校师资队伍建设等，为公司教育事业有序健康发展提供可靠智力支撑。

针对烟草配套产业，一是要继续发挥好瑞丰科技集团烟草配套产业协同发展平台作用，牢固树立“一盘棋”思想，持续加大产业内部资源共享和业务协同力度，充分彰显公司烟草配套产业“集团军”新面貌、新气象；二是要坚定落实“经营为本”发展理念，坚持存量业务和增量业务并重，高度重视投标工作，抢抓市场机遇，要在社会产品等业务领域形成一定突破，力争在增量业务和市场拓展方面取得新的更大成绩；三是要继续把强化自身能力建设摆在重要位置，深入推动精细化管理模式落地落实，统筹生产协同、费用控制、质量提升、工艺优化、流程再造等方面进一步出台新政策、新举措，全方位提升公司烟草配套产业综合竞争力；四是要集中优势资源，着力推动西安和昆明两大生产基地建设，进一步夯实烟草配套产业可持续发展基础；五是要加强产业人才队伍建设，建立健全全员培训机制和人才梯队建设机制，营造“比拼赶超”的浓厚干事创业氛围。

针对医养产业，要继续统筹公司发展全局，稳步推进医养产业项目建设前期准备工作，力求实现预期工作目标。

第二，新报告期，公司将在全面回顾总结《五年期（2019-2023 年）发展战略规划纲要》执行情况的基础上，集思广益，群策群力，科学编制新一个中长期发展战略规划，明晰奋斗目标，指明前进方向，描绘出未来一个时期公司发展的宏伟蓝图。

第三，新报告期，公司将继续把完善内部控制体系建设摆在突出位置抓好、抓实，坚决做到“明红线、守底线、筑防线”，持续加强对法律法规及监管规则的学习领会与正确运用，积极构建合规体系建设长效机制，不断深化公司治理，进一步完善议事程序，提高议事效率，全面提升公司规范化治理成效，确保公司平稳、有序、可持续发展。

（三）可能面对的风险

1、受环保政策趋严和行业规模增长趋缓等因素影响，预计公司烟标印刷业务在新的报告期仍将承受一定的压力。

应对举措：通过必要的技改等措施，持续优化生产工艺，加强研发工作，坚持“市场导向”原则，积极调整产品结构，稳步提升市场竞争力；实施开源节流和降本增效工程，将生产成本和管理费用控制在合理水平；继续加强产业内部资源整合、共享和业务协同能力，将新市场拓展和稳定订单规模摆在重要位置；高度重视环保问题，科学制定切实有效的环保应对策略。

2、受国家政策影响，公司旗下明德学院在新报告期面临营利性或非营利性登记选择问题，因税收等相关配套政策不明朗，预计可能会对教育事业业绩产生一定影响。

应对举措：密切关注政策信息及变化，正确适用相关法律法规及政策，与政府主管部门保持积极沟通与协调；按照相关要求，科学研判，审慎决策，以切实维护公司利益和投资者利益为出发点，适时启动并完成“营非”登记选择内部决策程序。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 17 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司大股东减持公司股份相关情况；未提供资料	-
2023 年 01 月 19 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司大股东减持公司股份相关情况；未提供资料	-
2023 年 03 月 16 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司近期的生产经营情况；未提供资料	-
2023 年 03 月 29 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	1. 询问公司股价波动情况； 2. 了解公司生产经营情况；未提供资料	-
2023 年 04 月 26 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 2023 年第一季度业绩情况；未提供资料	-
2023 年 04 月	西安	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 2022	-

28 日					年年度报告披露工作进展情况；未提供资料	
2023 年 05 月 16 日	西安	网络平台线上交流	个人	通过深圳市全景网络有限公司提供的“投资者关系互动平台”参与“2023 年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨 2022 年度业绩说明会活动”的投资者	参与业绩说明会的投资者共提出 18 个问题，公司均给予了回复	深圳证券交易所互动易平台《陕西金叶科教集团股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：2023-01 号)
2023 年 07 月 03 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 2023 年第二季度生产经营情况；未提供资料	-
2023 年 09 月 28 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	1. 询问公司相关股东减持公司股份情况； 2. 了解公司主营业务相关情况；未提供资料	-
2023 年 11 月 09 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	主要了解公司主营业务情况；未提供资料	-
2023 年 11 月 10 日	西安	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司教育事业涉及哪些业务；未提供资料	-

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司董事局召集召开了 2022 年年度股东大会以及 2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会，严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等法规的要求，保证了股东大会的召集、召开、出席会议人员的资格和表决程序合法、规范。公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有知情权、参与权和平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。股东大会有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

（二）关于董事与董事局会议

报告期内，公司按照法律、法规和《公司章程》的规定，召开了董事局会议 8 次，董事局各专业委员会会议 7 次，董事局主席办公会 5 次。会议的召集召开程序、提案审议程序均符合相关规定；董事能够以认真负责的态度出席董事局会议和股东大会等会议，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；董事局成员具备合理的专业知识结构，在履行职责过程中能够勤勉尽责，维护公司整体利益；独立董事公允公允，勤勉尽责，提升了董事局决策的科学性和公正性。

（三）关于监事与监事会

报告期内，公司按照有关法律法规和《公司章程》规定，召开了 5 次监事会会议。公司全体监事列席了董事局会议并出席了股东大会；按照《监事会议事规则》和有关法律、法规的规定，监事会对公司经营运作，财务状况及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

（四）关于信息披露与投资者关系管理

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定披露信息，并注重加强公司董事、监事、高级管理人员及相关人员的信息披露意识。公司指定董事局秘书负责投资者关系管理工作，通过股东大会、接待股东来访、回答咨询、联系股东、信息披露等方式认真做好投资者关系管理工作。

（五）关于控股股东和上市公司的关系

控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何其他方式直接或间接地干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在资产、财务、人员、机构和业务方面做到了“五分开”；公司董事局、监事会和内部管理机构能够独立运作，确保按照规范的程序做出公司的重大决策。

（六）关于相关利益者

公司在追求经济利益、保护股东利益的同时，能够充分尊重和维护客户、供应商、员工、消费者等利益相关者的合法权益，实现经济利益的同时，也取得了良好的社会效益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到“五分开”。

业务方面：公司主营业务为烟标包装装潢产品的印刷、丝束及咀棒产品、教育等，拥有独立的生产、经营及销售系统。主要原材料供应及产品销售不依赖于控股股东，生产经营活动均由公司自主决策，并承担相应的责任和风险。

人员方面：公司在劳动、人事、工资管理方面完全独立，独立决定公司员工和各层次管理人员的聘用和解聘，独立决定职工工资和奖金的分配方法，在有关员工社会保障、工资薪酬等方面分账独立管理，并拥有独立的社会保险帐户。

资产方面：本公司目前拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立采购和销售系统，拥有独立的产权及土地使用权等。

机构方面：公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，建立了完全独立于控股股东的适应公司发展需要的组织机构，董事局、监事会独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系；公司建立健全了决策制度和内部控制制度，实现了有效运作；公司所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预，不存在混合经营、合署办公的情况。

财务方面：公司独立核算，自负盈亏，有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，取得了独立的银行账号和统一社会信用代码，独立经营纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	25.36%	2023 年 06 月 12 日	2023 年 06 月 13 日	会议审议通过了《公司 2022 年度董事局工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年年度报告及其摘要》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《公司 2023 年度日常经营性关联交易

					总额（预计）的议案》、《关于2023年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保事项的议案》、《关于增补公司第八届董事局非独立董事的议案》、《关于补选公司监事会监事的议案》九项议案，详见巨潮资讯网《公司2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-45号）。
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.01%	2023年09月13日	2023年09月14日	审议通过了《关于西安明德理工学院北校区房屋场地租赁的议案》，详见巨潮资讯网《公司2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-59号）。
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.26%	2023年12月22日	2023年12月23日	审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，详见巨潮资讯网《公司2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-74号）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
袁汉源	男	63	董事局主	现任	2006年09	2024年08	0	0	0	0	0	

			席		月 02 日	月 17 日						
			总裁	现任	2022 年 08 月 24 日	2024 年 08 月 17 日						
邵卫	男	46	董事局副主席	现任	2021 年 08 月 18 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
舒奇	男	58	董事局副主席	现任	2021 年 08 月 18 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
张敬	男	70	独立董事	现任	2018 年 01 月 29 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
李伟	男	58	独立董事	现任	2021 年 08 月 18 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
王超	男	51	独立董事	现任	2021 年 08 月 18 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
熊汉城	男	60	董事	现任	2018 年 01 月 29 日	2024 年 08 月 17 日	450,000	0	110,000	0	340,000	
			财务总监	现任	2021 年 08 月 18 日	2024 年 08 月 17 日						
王毓亮	男	63	董事	现任	2011 年 04 月 11 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
吴文锋	男	47	董事	现任	2023 年 06 月 12 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
冯卫平	男	58	监事会主席	现任	2022 年 04 月 26 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
李梅	女	43	监事	现任	2023 年 06 月 12 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
刘忠	男	56	职工监事	现任	2018 年 01 月 29 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
秦忠	男	56	副总裁	现任	2018 年 01 月 29 日	2024 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	

					日	日						
冯涛	男	54	副总裁	现任	2021年08月18日	2024年08月17日	0	0	0	0	0	
闫凯	男	49	董事局秘书	现任	2013年05月07日	2024年08月17日	112,575	0	0	0	112,575	
刘增城	男	55	监事	离任	2018年01月29日	2023年06月12日	0	0	0	0	0	
合计	---	---	---	---	---	---	562,575	0	110,000	0	452,575	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，基于个人原因，刘增城先生辞去了公司第八届监事会监事职务。辞职后，刘增城先生不再担任公司及所属子公司其他职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴文锋	董事	被选举	2023年06月12日	被选举
李梅	监事	被选举	2023年06月12日	被选举
刘增城	监事	离任	2023年06月12日	辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1.董事：

袁汉源先生：研究生学历。历任广州华南纺织有限公司销售部经理，汉华（香港）企业有限公司董事总经理，香港万裕发展有限公司董事总经理，本公司第三届董事局董事、第四届、第五届、第六届、第七届董事局主席，陕西金叶印务有限公司执行董事，陕西金叶房地产开发有限责任公司执行董事，陕西金叶万润置业有限公司执行董事，汉都医院有限责任公司总经理。现任香港万裕（集团）发展有限公司董事局主席兼总裁，万裕（集团）有限公司董事局主席，新加坡万裕（集团）发展有限公司董事长，美国万裕（集团）有限公司董事长，本公司第八届董事局主席兼总裁，明德源教育科技集团有限公司董事长、总裁，深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司董事长，西安明德理工学院董事长，汉都医院有限责任公司董事长。

邵卫先生：大学本科学历，中共党员。历任陕西省烟草专卖局(公司)销售管理处网建科科长、副科长、科长，陕西省烟草专卖局(公司)实业公司副总经理，陕西省烟草专卖局(公司)销售管理处副处长。现任陕西烟草投资管理有限公司总经理，本公司第八届董事局副主席。

舒奇先生：大学本科学历，高级会计师，中共党员。1987年7月参加工作，历任宝鸡卷烟厂财务会计、财务处副处长、宝鸡卷烟厂党委委员、纪委书记，陕西中烟工业有限责任公司财务管理部副部长，澄城卷烟厂党委书记、副厂长，陕西中烟投资管理有限公司总经理。现任本公司第八届董事局副主席。

张敬先生：大学学历，中共党员。历任云南省旅游局工作宣传处工作人员，云南省驻深圳办事处、云深有限公司总经理，深圳金碧酒店总经理，香港上市公司御泰中彩控股（证券代码：00555）驻中国首席代表，香港上市公司中彩网通控股（证券代码：08071）驻中国首席代表，世纪英雄电影投资公司总经理，香港上市公司亚博科技控股（证券代码：08279）顾问，中信文化传媒集团总经理，本公司第七届董事局独立董事。现任澳大利亚宋庆龄基金会常务副主席，本公司第八届董事局独立董事。

李伟先生：比利时联合商学院工商管理博士学位。历任昆明金龙饭店副总经理，昆明阳光高尔夫俱乐部总经理，香港南岭化工（证券代码：0663）执行董事兼 CEO，联创投资有限公司 CEO。现任香港同仁金融集团董事，本公司第八届董事局独立董事。

王超女士：工商管理硕士，教授（财税专业），中共党员。历任陕西省行政学院经济系助教、讲师、副教授、教授。现任陕西省委党校（陕西行政学院）陕西发展研究所教授，本公司第八届董事局独立董事。

熊汉城先生：大专学历，中共党员。历任广东省惠来县青山供销社会计主管、会计总管，汕头大通旅游发展公司财务部经理，万裕（集团）有限公司下属云南万裕民用摄影有限公司财务部副部长、部长，万裕（集团）有限公司财务部部长，万裕文化产业有限公司财务总监，本公司财务总监、第七届董事局董事，陕西金叶莘源信息科技有限公司执行董事，湖北金叶玉阳化纤有限公司董事，陕西金叶丝网印刷有限责任公司监事，陕西金叶万润置业有限公司监事，陕西金叶房地产有限责任公司监事，陕西金叶印务有限公司财务总监，金叶万源教育产业投资有限公司财务总监。现任万裕文化产业有限公司董事，本公司第八届董事局董事、财务总监，明德源教育科技集团有限公司董事，深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司董事，陕西金叶万润置业有限公司、陕西金叶房地产有限责任公司执行董事、代总经理，汉都医院有限责任公司董事。

王毓亮先生：大学专科学历。历任香港恒隆银行及远东银行、香港华基泰（集团）发展有限公司高级主任，香港陶比集团会计部主管，本公司第五届、第六届、第七届董事局董事。现任香港万裕（集团）发展有限公司助理总经理、万裕文化产业有限公司董事长、陕西万裕实业有限公司董事长、本公司第八届董事局董事。

吴文锋先生：大学专科学历。历任深圳中油大厦酒店管理有限公司主管、经理，万裕（集团）有限公司办公室副主任，万裕（集团）有限公司行政人力资源部部长，万裕（集团）有限公司总裁助理。现任万裕（集团）有限公司副总裁，本公司第八届董事局董事。

2. 监事：

冯卫平先生，大学本科学历。历任中国人民解放军某集团军高炮旅排长、副连长、政治指导员，中国人民解放军第四军医大学学员队副队长、政治教导员、口腔医院军务科长，榆林市烟草专卖局督查考评办主任（挂职锻炼），陕西省烟草专卖局法规处主任科员，安康市烟草专卖局党组成员、纪检组长，陕西金叶印务有限公司副总经理。现任本公司第八届监事会监事、监事会主席。

李梅女士：大学本科学历，中国注册会计师、注册税务师。历任环胜电子（深圳）有限公司财务专员，江西兴邦光电股份有限公司财务经理，深圳市海能通信股份有限公司财务负责人。现任万裕（集团）有限公司财务部长，本公司第八届监事会监事。

刘忠先生：印刷技术本科学历。历任陕西金叶印务有限公司生产技术部调度室主任、副部长，市场部副部长、部长，营销一部部长，本公司烟草事业部总经理，昆明瑞丰印刷有限公司董事，本公司第七届监事会职工代表监事。现任本公司第八届监事会职工代表监事，陕西烟印包装科技有限责任公司副总经理。

3.高级管理人员

秦忠先生：研究生学历，中共党员。历任陕西金叶印务有限公司生产部核算主管，陕西金叶科教集团股份有限公司投资部部长、筹建办主任、行政部副总经理，陕西金叶印务有限公司副总经理，新疆金叶科技有限公司董事、常务副总经理、总经理，昆明瑞丰印刷有限公司副董事长，西安金叶利源新型包装材料有限公司执行董事，北京金叶万源新型包装材料有限公司执行董事，西安明德理工学院副董事长，湖北金叶玉阳化纤有限公司董事，汉都医院有限责任公司总经理，本公司副总裁。现任本公司副总裁，深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司董事，西安明德理工学院董事，陕西金瑞辉煌实业有限公司董事，汉都医院有限责任公司董事。

冯涛先生：大学本科学历，中共党员。1993年7月参加工作，历任汉中卷烟二厂财务会计、综合管理科考核员、市场开发科副科长，陕西中烟工业有限责任公司整顿办副科长、科长、纪检监察部纪检监察干事、纪检监察部（巡察办）纪检监察干事兼巡察办干事，深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司董事。现任本公司副总裁，陕西烟印包装科技有限责任公司董事。

闫凯先生：工商管理硕士，中共党员。历任本公司证券部业务员、业务主办，董事局办公室业务主办，公司证券事务代表，公司第四届监事会职工监事、第五届监事会职工监事，董事局办公室主任，行政部总经理，西北工业大学明德学院董事会秘书，本公司董事局秘书。现任本公司董事局秘书，明德源教育科技集团有限公司董事，深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司董事，西安明德理工学院董事，汉都医院有限责任公司董事。

总裁袁汉源、财务总监熊汉城简历详见本公司董事简历。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
袁汉源	万裕文化产业有限公司	董事			否
王毓亮	万裕文化产业有限公司	董事			否
熊汉城	万裕文化产业有限公司	董事			否
邵卫	陕西烟草投资管理有限公司	总经理			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张敬	澳大利亚宋庆龄基金会	副主席			是
李伟	香港同仁金融集团	董事			是
王超	陕西省委党校（陕西行政学院）	陕西发展研究所教授			是
吴文锋	万裕（集团）有限公司	副总裁			是
李梅	万裕（集团）有限公司	财务部长			是

在其他单位任职情况的说明	万裕（集团）有限公司为公司控股股东万裕文化产业有限公司及实际控制人袁汉源先生的关联企业。
--------------	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 2006年12月15日，公司2006年度四届董事局第四次临时会议审议通过的《公司高级管理人员年薪制考核管理办法》。

2. 2018年1月29日，公司七届董事局第一次会议审议通过了《关于调整公司高管人员年薪标准的议案》，确定了公司高级管理人员薪酬标准：董事局主席、总裁100万元人民币/年；监事会主席、副总裁、董事局秘书、财务总监60万元人民币/年。薪酬标准自2018年1月29日起执行。

3. 2018年4月12日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于调整公司董监事津贴标准的议案》，确定了公司董事、监事新的津贴标准：董事津贴标准为8万元人民币/年；独立董事津贴标准为12万元人民币/年；监事津贴标准为6万元人民币/年；在公司领取薪酬的董事、监事津贴按上述标准的50%发放。新标准自2018年1月29日起执行。

4. 报告期内，公司将第八届董事局副局长邵卫先生董事报酬8万元转至中国烟草总公司陕西省公司；将第八届董事局副局长舒奇先生董事报酬8万元转至陕西中烟投资管理有限公司，将监事会主席冯卫平先生薪酬67.97万元转至中国烟草总公司陕西省公司。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
袁汉源	男	63	董事局主席、总裁	现任	140.23	否
邵卫	男	46	董事局副局长	现任	8	否
舒奇	男	58	董事局副局长	现任	8	否
张敬	男	70	独立董事	现任	12	否
李伟	男	58	独立董事	现任	12	否
王超	女	51	独立董事	现任	12	否
熊汉城	男	60	董事、财务总监	现任	95.03	否
王毓亮	男	63	董事	现任	8	否
吴文锋	男	47	董事	现任	2.42	否
冯卫平	男	58	监事会主席	现任	67.97	否
李梅	女	43	监事	现任	1.81	否
刘忠	男	56	职工监事	现任	66.29	否
秦忠	男	56	副总裁	现任	83.82	否
冯涛	男	54	副总裁	现任	76.8	否
闫凯	男	49	董事局秘书	现任	84.82	否
刘增城	男	55	监事	离任	21.33	否
合计	--	--	--	--	700.52	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度八届董事局第一次临时会议	2023 年 03 月 14 日	2023 年 03 月 15 日	议案一《关于投资建设西安明德理工学院新功能二期区的议案》以同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票，表决通过；议案二《关于投资建设鄠邑区金叶工业园二期的议案》以同意 6 票，反对 2 票，弃权 0 票，表决通过。详见巨潮资讯网《公司 2023 年度八届董事局第一次临时会议决议公告》，公告编号：2023-11 号。
八届董事局第四次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 29 日	议案一《公司 2022 年度董事局工作报告》、议案二《公司 2022 年度总裁工作报告》、议案三《公司 2022 年年度报告及其摘要》、议案四《公司 2022 年度内部控制评价报告》、议案五《公司 2022 年度财务决算报告》、议案六《公司 2022 年度利润分配预案》、议案七《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》、议案九《关于 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保事项的议案》、议案十《公司 2023 年第一季度报告》、议案十一《关于对会计师事务所出具带强调事项段的保留意见审计报告涉及事项的专项说明》、议案十二《关于对会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》、议案十三《关于增补公司第八届董事局非独立董事的议案》、议案十四《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》以上十三项议案均以同意 8 票，弃权 0 票，反对 0 票，审议通过；议案八《公司 2023 年度日常经营性关联交易总额（预计）的议案》，关联董事舒奇先生回避表决，本议案以同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，表决通过。议案一、议案三、议案五、议案六、议案八、议案九、议案十三须经

			公司股东大会审议批准，经本次会议审议，同意将以上议案提交公司 2022 年年度股东大会审议。详见巨潮资讯网《公司八届董事局第四次会议决议公告》，公告编号：2023-23 号。
八届董事局第五次会议	2023 年 08 月 14 日		议案《公司 2023 年半年度报告及其摘要》以同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，表决通过。
2023 年度八届董事局第二次临时会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 29 日	议案一《关于西安明德理工学院北校区房屋场地租赁的议案》、议案二《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》两项议案均以同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，表决通过。经本次会议审议同意将议案一提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议，详见巨潮资讯网《公司 2023 年度八届董事局第二次临时会议决议公告》，公告编号：2023-56 号。
2023 年度八届董事局第三次临时会议	2023 年 10 月 23 日	2023 年 10 月 24 日	议案《公司董事局关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》以同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，表决通过。详见巨潮资讯网《公司 2023 年度八届董事局第三次临时会议决议公告》，公告编号：2023-61 号。
2023 年度八届董事局第四次临时会议	2023 年 10 月 26 日		议案《公司 2023 年第三季度报告》以同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，表决通过。
2023 年度八届董事局第五次临时会议	2023 年 12 月 01 日	2023 年 12 月 02 日	议案一《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、议案二《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》两项议案均以同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，表决通过。经本次会议审议同意将议案一提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议，详见巨潮资讯网《公司 2023 年度八届董事局第五次临时会议决议公告》，公告编号：2023-68 号。
2023 年度八届董事局第六次临时会议	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	议案一《关于制定〈陕西金叶科教集团股份有限公司独立董事工作细则〉的议案》、议案二《关于修订〈陕西金叶科教集团股份有限公司董事局审计委员会工作细则〉

			的议案)、议案三《关于修订〈陕西金叶科教集团股份有限公司董事局提名委员会工作细则〉的议案》、议案四《关于修订〈陕西金叶科教集团股份有限公司董事局薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》、议案五《关于修订〈陕西金叶科教集团股份有限公司董事局战略委员会工作细则〉的议案》五项议案均以同意 9 票, 反对 0 票, 弃权 0 票, 表决通过。详见巨潮资讯网《公司 2023 年度八届董事局第六次临时会议决议公告》, 公告编号: 2023-77 号。
--	--	--	--

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁汉源	8	3	5	0	0	否	3
邵卫	8	3	5	0	0	否	3
舒奇	8	3	5	0	0	否	3
张敬	8	3	5	0	0	否	3
李伟	8	3	5	0	0	否	3
王超	8	3	5	0	0	否	3
熊汉城	8	3	5	0	0	否	3
王毓亮	8	3	5	0	0	否	3
吴文锋	6	1	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内, 公司董事中没有连续两次未亲自出席董事局会议的情形。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
邵卫	在公司于 2023 年 3 月 14 日召开的 2023 年度八届董事局第一次临时会议上对议案二《关于投资建设鄂邑区金叶工业园二期的议案》投反对票。	反对理由: 一是项目实施周期较长, 土地实际使用用途与报建不符; 二是项目资金来源及收入效益分析缺乏有效依据。
舒奇	在公司于 2023 年 3 月 14 日召开的 2023 年度八届董事局第一次临时会议上对议案二《关于投资建设鄂邑区金叶工业园二期的议案》投反对票。	反对理由: 一是项目实施周期较长, 土地实际使用用途与报建不符; 二是项目资金来源及收入效益分析缺乏有效依据。
董事对公司有关事项提出异议的说明	无	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事局议事规则》、《独立董事工作细则》等开展工作，全体董事高度关注公司规范运作和经营情况。在报告期内，全体董事按时出席相关会议，以高度负责的态度审议相关议案，客观发表自己的观点和建议，公司对董事提出的合理建议均予以采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王超、李伟、王毓亮	5	2023年03月10日	1. 听取了注册会计师对公司2022年度报告审计项目进展情况的汇报； 2. 针对2022年年度报告重点关注事项进行了询问和了解并提出工作意见和建议。	建议相关部门要与年审会计师积极协同，充分沟通，确保高质高效完成年审各项工作任务。		
			2023年04月25日	1. 会议听取了注册会计师对公司2022年度审计情况及内控审计工作的汇报；2. 会议审阅了公司2023年度内部审计工作计划；3. 会议审议通过了《公司2022年度财务决算报告》和《公司2022年度内部控制评价报告》，同意将上述两项议案提交公司八届董事局第四次会	公司内部控制评价报告基本反映了公司内部控制制度的建设及执行情况。	公司董事局审计委员会在年度报告及各项定期报告的编制及全年内控规范体系建设工作中，严格按照中国证监会《上市公司独立董事管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、法规及公司《审计委员会工作细则》等	

				议审议。		制度的要求，切实履行职责，多次召开专项会议，对年报审计、内控审计提出了客观具体的要求，并全程参与了年度报告及各项定期报告的编制和审查工作。	
			2023 年 10 月 24 日	审议并通过了《公司 2023 年第三季度报告》，同意将《公司 2023 年第三季度报告》提交公司 2023 年度八届董事局第四次临时会议审议。	根据《公司章程》、《审计委员会工作细则》等相关规定，董事局审计委员会认真审阅了公司编制的《公司 2023 年第三季度报告》，董事局审计委员会认为《公司 2023 年第三季度报告》能够真实、准确、完整的反应公司的财务状况和经营成果。		
			2023 年 11 月 30 日	审议并通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》。	公司董事局审计委员会对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了审查，并结合永拓会计师事务所（特殊普通合伙）在 2019 年度至 2022 年度为公司提供审计服务的情况，认为用过会		

					计师事务所（特殊普通合伙）满足为公司提供审计服务的资质要求，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。		
			2023 年 12 月 05 日	为提高工作效率，确保 2023 年度审计工作顺利开展，在续聘公司 2023 年度审计机构事项经董事局会议审议后，未提交公司股东大会审议前，董事局审计委员会与年审注册会计师就 2023 年度审计工作进行了预沟通。	确保按照审计工作计划高质量完成 2023 年度审计工作。		
薪酬与考核委员会	李伟、王超、熊汉城	1	2023 年 04 月 25 日	会议听取了集团公司 2022 年度生产经营指标完成情况的汇报，审议并通过了《关于对集团公司高管人员 2022 年度业绩考核的意见》。	同意《关于对集团公司高级管理人员 2022 年度业绩考核的意见》。		
董事局提名委员会	张敬、袁汉源、王超	1	2023 年 04 月 25 日	会议审议并通过了《关于增补公司第八届董事局非独立董事的议案》。	提名委员会通过对增补董事候选人的个人简历、工作业绩等情况的审查，认为董事候选人符合担任公司董事的任职要求。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	47
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,307
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,354
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,354
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	627
销售人员	157
技术人员	175
财务人员	75
行政人员	369
教务人员	703
工勤辅助	248
合计	2,354
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	1,333
大专学历	307
大专以下学历	714
合计	2,354

2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以企业经济效益为出发点，根据公司发展战略、年度经营计划和经营任务指标，进行绩效考核和综合评价，确定员工的年度薪酬分配。公司遵循国家法律法规和当地政府规定，适当探索建立与企业发展战略相一致、以劳动力市场为参照、以岗位价值为基础、以工作业绩为导向、以企业效益为前提的薪酬管理制度和绩效考核体系，强化激励机制，以吸引、保留和激励优秀人才，保证薪酬水平的外部竞争与内部公平性以及激励性，稳定员工队伍，激发员工工作热情和积极性，提升工作绩效，促进公司经营目标的达成。

3、培训计划

根据公司的实际情况，以公司价值为主导、股东至上的现代管理理念为指导，利用现有资源，开展员工培训工作。公司按照工作职责及培训需求，拟定培训工作推进计划，做好培训的组织和实施细则，不断拓宽培训渠道，将实现企业的经营战略目标和满足员工个人发展的需要结合起来，持续提升员工职业素养，提高企业组织绩效，营造学习工作的良好氛围，增强员工爱岗敬业的精神及责任感与归属感，推动组织和个人的不断进步，从而不断提升公司核心竞争力，为公司的健康可持续发展发挥了重要作用。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
分配预案的股本基数（股）	768692614
现金分红金额（元）（含税）	15,373,852.28
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	15,373,852.28
可分配利润（元）	59,304,489.28
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 768,692,614 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），合计派发现金 15,373,852.28 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据公司实际情况，坚持以合规为目标，以风险管理为基础，结合公司经营管理实际需要，不断优化业务流程、完善内部控制措施，建立健全了一套与公司业务性质、规模等相适应的内部控制体系。

公司董事局下设审计委员会，审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协同内部控制审计及其他相关事宜等。公司内部审计部门负责公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，对内部控制、重大项目及其业务进行例行审计或专项审计。

董事局审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
昆明华冠新材料有限公司	根据瑞丰科技收购昆明华冠新材料有限公司 100% 股权事项相关进展，将通过资源统筹等措施，切实发挥昆明华冠新材料有限公司作用，同时对其资产等进行整合优化，确保实现预期目标。	推进当中	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：公司 2023 年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		90.39%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		95.66%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>可认定重大缺陷的迹象：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）企业更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>可认定重要缺陷的迹象：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，可认定为一般缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：（1）违反法律、法规；（2）除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营能力受到挑战；（3）重要业务缺乏制度控制或者制度系统性失效；（4）企业决策程序不科学导致重大失误；（5）上年内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；（7）企业管理层人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；（8）被媒体频频曝光，负面新闻不断；如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：（1）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；（2）财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从</p>

		性质上看，仍应引起董事局和管理层重视。非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。
定量标准	1. 重大缺陷：(1) 错报金额 \geq 资产总额的 0.5%；(2) 错报金额 \geq 主营收入总额的 0.5%；(3) 错报金额 \geq 利润总额的 5%。2. 重要缺陷：(1) 资产总额的 $0.3\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；(2) 主营收入总额的 $0.3\% \leq$ 错报金额 $<$ 主营收入总额的 0.5%；(3) 利润总额的 $3\% \leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%。3. 一般缺陷：(1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.3%；(2) 错报金额 $<$ 主营收入总额的 0.3%；(3) 错报金额 $<$ 利润总额的 3%	1. 重大缺陷：(1) 错报金额 \geq 资产总额的 0.5%；(2) 错报金额 \geq 主营收入总额的 0.5%；(3) 错报金额 \geq 利润总额的 5%。2. 重要缺陷：(1) 资产总额的 $0.3\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；(2) 主营收入总额的 $0.3\% \leq$ 错报金额 $<$ 主营收入总额的 0.5%；(3) 利润总额的 $3\% \leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%。3. 一般缺陷：(1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.3%；(2) 错报金额 $<$ 主营收入总额的 0.3%；(3) 错报金额 $<$ 利润总额的 3%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
陕西金叶科教集团股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网：《陕西金叶科教集团股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

环境保护法、水污染防治法、大气污染防治法、固体废物污染环境防治法、环境噪声污染防治法

环境保护行政许可情况

云南金明源已于 2023 年 12 月 21 日取得了昆明市生态环境局颁发的《排污许可证》，（证书编号：91530100552714888B002R），有效期至 2028 年 12 月 20 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司全资子公司云南金明源印刷有限公司	1. 废水； 2. 废气	1. 废水：COD、氨氮、总磷、五日生化需氧量、动植物油；22. 废气：颗粒物 SO ₂ 、NO _x 、VOCs 臭气浓度	废水污染物排放规律：间断排放；大气污染物排放规律：有组织排放、无组织排放	废水：1 废气：1	1. 废水：生活污水总排口； 2. 废气：分子筛吸附浓缩+热氧化处理设备、撬装转轮一体机废气总排口	/mg/Nm ³	1. 污水排放标准：GB/T31962-2015； 2. 大气污染排放标准：GB16297-1996，恶臭污染物排放标准：GB14554-93	根据排污许可证申请与核发技术规范印刷工业（HJ1066-2019）里的规定，对大气污染物许可排放量不做要求	根据排污许可证申请与核发技术规范印刷工业（HJ1066-2019）里的规定，对大气污染物许可排放量不做要求	无

对污染物的处理

云南金明源有双转轮+RTO 处理设备（双转轮浓缩蓄热氧化废气处理设备）、催化氧化废气处理设备（CO），废气通过风管、集气罩的形式集中收集后经蓄热氧化废气装置处理达标后进行排放，以达到国家及地方相关环保法规排放标准，同时最大限度减轻废气对环境的污染。

环境自行监测方案

废水、废气每年监测一次，噪声每季度监测一次；挥发性有机物（废气）安装 VOCs 在线监测设备，废气实时自动监测，自动监测设备失效时采取手工监测，每天不少于 4 次，每次间隔不超过 6 小时。

突发环境事件应急预案

云南金明源突发环境事件应急预案于 2023 年 7 月到期（三年一编），因无重大变更，已向相关主管部门报备延期至环评验收后重新编制。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年云南金明源缴纳环境保护税 786.6 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
云南金明源印刷有限公司	9+3 胶印生产线、柔印生产线未办理相关环保手续	存在未批先建、未验先投的违规行为	1. 罚款 127.83 万元； 2. 办理相关环保手续	无	云南金明源已于 2023 年 8 月 30 日全额缴纳罚款。截至目前，云南金明源与昆明市生态环境局保持积极沟通，正严格按照相关要求，积极落实整改，已取得昆明市生态环境局经开分局出具的环评批复，待进一步完成环评验收。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

在后续经营工作中，公司及所属子公司将进一步提高环保意识，严格遵守环保法律法规要求，切实履行环保责任。

二、社会责任情况

1. 本报告期内，公司在追求经济效益，维护股东利益的同时，能够充分尊重和维护客户、供应商、员工等利益相关者的合法权益，以自身的努力履行社会责任，促进公司和各利益相关方的和谐发展。

2. 公司重视员工关系建设，重视加强员工的劳动安全保护和职业技能提高；关注员工成长，着力营造共同发展的内在氛围，切实提高员工的满意度和归属感。

3. 公司全资子公司明德学院不断丰富和深化大学生思想政治教育的实践内容，开展多样化社会实践，培养学生社会责任感。本报告期，明德学院主动帮扶，持续开展助老助残、关爱乡村儿童、义务家教等活动，组织近 2200 名志愿者 45 余次赴深镇、周至县集贤镇等地开展志愿活动。在乡村儿童帮扶工作中，先后捐赠学习用具等生活物资，总价值约 5000 元；开展“爱心集瓶”、“爱心回箱”活动，设立“花蕾”奖学金，用于奖励“泮河行动”义务家教中表现突出、学习优秀的受教儿童，2023 年累计开展爱心集瓶活动 8 次，爱心回箱活动 3 次，共积攒善款 2400 余元，作为“花蕾”奖学金一次性奖励给 6 名受教儿童。

4. 报告期内，明德学院关注贫困生，促进学生健康成长。明德学院支持开展各类帮扶助学活动，通过生活上的资助，学习上的帮助，促进贫困生健康成长。本报告期，明德学院发放国家奖学金 15 人次、12 万元；国家励志奖学金 438 人次、219 万元；发放国家助学金 8169 人次、1297.06 万元。原建档立卡家庭经济困难学生精准资助 105 人次、金额

135.75 万元；进行临时困难补助学生 25 人次、4.75 万元；勤工助学补助 1335 人次、55.73 万元；办理生源地助学贷款 3614 人，累计到账 4167.65 万元进行学费冲抵。

5. 报告期内，明德学院坚持就业工作“一把手”工程，不断拓宽毕业生就业渠道，由校领导带头进园区、进企业积极开展“访企拓岗”促就业专项行动，共计走访企业 103 家，签订 25 家校企合作协议，并与阎良航空基地、长安区人社局签订 2 项“政校企”合作协议；举办线下校园综合类招聘会 6 场，“小而精”专场招聘会 8 场，宣讲会 89 场，线上综合类双选会 24 场，累计参与单位 1.4 万余家，提供就业岗位 10 万余个；同时，及时关注困难群体毕业生就业问题，全力助推困难生顺利就业。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年，公司全资子公司明德学院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，认真贯彻习近平总书记关于“三农”工作的重要论述和党中央、国务院组织实施乡村建设行动、强化乡村建设人才技术支撑的决策部署，按照省委、省政府关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作要求，深耕学校优势，认真扎实开展了帮扶工作。

（一）做好计划管理，确保措施落实。根据中共陕西省委教育工委办公室《关于做好 2023 年“双百工程”结对帮扶工作的通知》（陕教工统办〔2023〕2 号）要求，明德学院不断挖深、挖宽内外资源，积极推进“双百工程”助力乡村振兴。本年度明德学院围绕合阳县经济社会文化发展需求，建立健全结对帮扶工作机制，制定了《西安明德理工学院结对帮扶合阳县 2023 年度帮扶工作计划》、《西安明德理工学院 2023 年度结对帮扶工作实施方案》、《西安明德理工学院 2023 年度结对帮扶工作任务台账》，采用教育培训、信息支持、人才培养、农产品采购等举措，全力助力合阳县实现产业振兴。

（二）常态调研交流，布局精准帮扶。为切实做好合阳县帮扶工作，提升帮扶实效，明德学院党政领导分赴合阳县实地调研、指导帮扶工作，并与西北农林科技大学结成“组团帮扶”单位，结合二校优势，推动合阳县加快实现产业振兴。

（三）充分利用高校市场，深化消费帮扶。明德学院认真贯彻落实省委教育工委关于消费帮扶相关工作要求，坚持持续开展“双百工程”优质农产品进高校直通车活动，着力深化消费帮扶的广度和深度，促进帮扶县农产品畅通销售。一是与合阳县签订采购协议，优先购买结对县优质农副产品，开展大宗采购，提升帮扶县区产销力度。本报告期，明德学院主动与合阳县尹禾塬农民专业合作社联合社进行对接，采购“双百工程”帮扶县优质农产品作为教职工福利进行发放。二是广泛动员，在教职工中积极宣传合阳优质农产品，以点辐面，全员带动拓宽挖深帮扶区县农产品销售渠道。

（四）发挥专业优势，赋能乡村新发展。明德学院深入贯彻中央、省委关于乡村振兴工作相关决策部署，结合学院开设专业，逐步将乡村振兴融入了日常教学工作中，并部署实施以实践教学推动人才培养模式。同时，明德学院充分发挥高校教学资源丰富、师资力量雄厚等优势，通过现场培训、线上指导等形式，深入开展教育帮扶活动。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	万裕文化	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、截至本承诺函出具之日，本公司的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司没有从事任何与上市公司及其下属企业、昆明瑞丰印刷有限公司所从事的业务构成同业竞争的任何活动，今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与上市公司及其下属企业所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。</p> <p>二、如本公司的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司现有经营活动可能在将来与上市公司发生同业竞争或与上市公司发生利益冲突，本公司将放弃或将促使本公司全资子公司、控股子公司或其拥有</p>	2017年02月24日	长期	正常履行中

			<p>实际控制权的 其他公司无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将其全资子公司、控股子公司或其拥有实际控制权的其他公司以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司或转让给其他无关联关系第三方。 三、如出现因本公司或本公司控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	<p>袁伍妹、重庆 金嘉兴</p>	<p>关于同业竞争、关联关系、资金占用方面的承诺</p>	<p>一、本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业目前不存在从事与上市公司及其所控制的企业、昆明瑞丰印刷有限公司相同、相似并构成竞争的业务；二、本人/本公司将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与上市公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与上市公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞</p>	<p>2017 年 02 月 24 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资；三、本人/本公司如从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人/本公司将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会让予上市公司；四、若本人/本公司可控制的其他企业今后从事与上市公司及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人/本公司将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对上市公司利益的侵害；五、本人/本公司将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；六、若违反上述承诺，本人/本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。</p>			
	袁汉源	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、截至本承诺函出具之日，除已说明的情况外，本人其他全子	2017年02月24日	长期	正常履行中

			<p>公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司没有从事任何与上市公司及其下属企业、昆明瑞丰印刷有限公司所从事的业务构成同业竞争的任何活动，今后亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与上市公司及其下属企业所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动；</p> <p>二、如本人的全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司现有经营活动可能在将来与上市公司发生同业竞争或与上市公司发生利益冲突，本人将放弃或将促使本人全资子公司、控股子公司或其拥有实际控制权的其他公司无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将其全资子公司、控股子公司或其拥有实际控制权的其他公司以公平、公允的市场价格，在适当时机全部注入上市公司或转让给其他无关联关系第三方。三、如出现因本人或本</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	万裕文化、袁汉源	其他承诺	一、本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业不会利用其拥有的上市公司股东权利或者实际控制能力操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。二、本次交易完成后，本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业将尽可能的减少与上市公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司及本人/本公司所控制的企业与上市公司进行关联交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证关联交易的公平、公开、公允，维护上市公司的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监	2017 年 02 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>会及证券交易所的有关要求和上市公司章程的相关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在上市公司股东大会以及董事局对有关涉及本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并及时予以信息披露。</p> <p>三、本人/本公司保证严格履行上述承诺，如出现本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	<p>袁伍妹、重庆金嘉兴</p>	<p>其他承诺</p>	<p>一、本次交易完成后，本人/本公司及本人/本公司控制的企业今后原则上不与上市公司发生关联交易，不会利用自身作为陕西金叶股东之地位谋求与陕西金叶在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为陕西金叶股东之地位谋求与陕西金叶达成交易的优先权利；</p> <p>二、本人/本公司及本人/</p>	<p>2017年02月24日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>本公司控制的企业将尽可能减少与陕西金叶及其下属子公司的关联交易，若发生必要且不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司控制的企业将与陕西金叶及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和《陕西金叶科教集团股份有限公司章程》等内部控制制度的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害陕西金叶及陕西金叶其他股东的合法权益的行为；</p> <p>三、本人/本公司保证将依照《陕西金叶科教集团股份有限公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移陕西金叶及其下属公司的</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			资金、利润，保证不损害陕西金叶其他股东的合法权益。四、本人/本公司保证严格履行上述承诺，如出现本人/本公司及本人/本公司控制的企业违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
	万裕文化	其他承诺	在本次交易完成后，本公司将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及《陕西金叶科教集团股份有限公司章程》等相关规定，与其他股东一样平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本公司及本公司控制的其他企业完全分开，保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。如出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2017年02月24日	长期	正常履行中
	袁伍妹、重庆金嘉兴	其他承诺	在本次交易完成后，本人/	2017年02月24日	长期	正常履行中

			<p>本公司将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及《陕西金叶科教集团股份有限公司章程》等相关规定，与其他股东一样平等行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本人/本公司控制的其他企业完全分开，保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	袁汉源	其他承诺	<p>在本次交易完成后，本人及本人控制的其他企业将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及《陕西金叶科教集团股份有限公司章程》等相关规定，与其他股东一样平等行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方</p>	2017年02月24日	长期	正常履行中

			面继续与本人控制的其他企业完全分开，保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。如出现因本人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	万裕文化、重庆金嘉兴、袁伍妹、袁汉源、陈晖、梁培荣、王文强、王毓亮、赵天骄、王周户、刘书锦、聂鹏民、王洲锁、顾德刚、赵勇、周新庆、沈克勤、韩宗强、张有强、熊汉城、闫凯	其他承诺	本人/本公司不存在泄露本次交易的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2017年02月24日	长期	正常履行中
	袁汉源、陈晖、梁培荣、王文强、王毓亮、赵天骄、王周户、刘书锦、聂鹏民、王洲锁、顾德刚、赵勇、周新庆、沈克勤、韩宗强、张有强、熊汉城、闫凯	其他承诺	1、本次交易申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 2、上市公司的权益不存在被控股股东或实际控制人严重损害且尚未消除的情形； 3、上市公司及其附属公司不存在违规对外提供担保且尚未解除的情形； 4、上市公司最近一年及一期财务报表不存在被注册会计师出具保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告的情形； 5、上	2017年02月24日	长期	正常履行中

			<p>市公司现任董事、监事、高级管理人员最近三十六个月内不存在受到过中国证监会的行政处罚，或者最近十二个月内受到过证券交易所公开谴责情形；</p> <p>6、上市公司及其现任董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查；</p> <p>7、上市公司不存在严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。如出现因本公司/本人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	瑞丰印刷	其他承诺	<p>一、自 2013 年起至本声明出具日，本公司不存在因违反国家法律、法规、规章而受到刑事处罚或重大行政处罚的情形，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形，不存在尚未了结或可以合理预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。</p> <p>二、截至本声明出具日，本公司不存在以</p>	2017 年 02 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>下情形：（1）最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发过证券；（2）违法行为虽然发生在 36 个月前，目前仍处于持续状态。</p> <p>三、自 2013 年起至本声明出具日，本公司依法纳税，不存在被税务部门处以重大行政处罚的情形。</p> <p>四、自 2013 年起至本声明出具日，本公司未发生环境污染事故和环境违法行为，不存在因违反国家和地方关于环境保护法律法规而受到行政处罚的情形。</p> <p>五、自 2013 年起至本声明出具日，除已告知的处罚以外，本公司不存在其他因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规受到处罚的重大违法违规情形。</p> <p>六、自 2013 年起至本声明出具日，没有因违反工商行政管理法律、法规受到工商行政管理部门处罚的情形。</p> <p>七、本公司保证，上述声明的真实性、准确性和完整性，如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司将承担由</p>		
--	--	--	---	--	--

			此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。			
	袁伍妹	其他承诺	本人具有完全民事行为能力 and 民事行为能力，本声明签署之日前五年，本人未受过刑事处罚、与证券市场相关的行政处罚，也不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；最近五年内，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等情况。本人承诺：上述事项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。	2017 年 02 月 24 日	长期	正常履行中
	重庆金嘉兴	其他承诺	本公司系依法设立并合法存续的有限责任公司，本声明签署之日前五年，本公司及本公司股东、董事、监事及高级管理人员未受过刑事处罚、与证券市场相关的行政处罚，也不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；最近五年内，本公司及本公司股东、董事、监事及	2017 年 02 月 24 日	长期	正常履行中

			高级管理人员不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等情况。本公司承诺：上述事项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。			
	袁伍妹	其他承诺	<p>一、本人已经依法对瑞丰印刷履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为，不存在法律、法规、规章及规范性文件规定的不得担任瑞丰印刷股东的情形。</p> <p>二、本人对所持瑞丰印刷的 16.20% 股权具有合法、完整的所有权，有权转让所持有的瑞丰印刷股权，本人所持有的瑞丰印刷股权权属清晰，不存在任何权属纠纷或其他法律纠纷，也不存在潜在的纠纷及争议。本人所持有的瑞丰印刷的股权不存在信托、委托持股或者其他任何类似安排，不存在质押、抵押、其他担保等任何权利限制情</p>	2017 年 02 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>形，不存在被法院或其他有权机关冻结、查封、拍卖或者其他任何被采取强制保全措施的情形，不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的任何公司内部管理制度文件、股东协议、合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。本人保证上述状态持续至瑞丰印刷股权变更登记至陕西金叶名下时。三、本人保证，瑞丰印刷系依据中国法律设立并有效存续的有限责任公司，并已取得其设立及经营业务所需的一切批准、同意、授权和许可，所有该等批准、同意、授权和许可均为有效，并不存在任何原因或事由可能导致上述批准、同意、授权和许可失效。四、本人保证上述声明的真实性、准确性和完整性，如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。			
	重庆金嘉兴	其他承诺	<p>一、本公司已经依法对瑞丰印刷履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为，不存在法律、法规、规章及规范性文件规定的不得担任瑞丰印刷股东的情形。二、本公司对所持瑞丰印刷的 83.80% 股权具有合法、完整的所有权，有权转让所持有的瑞丰印刷股权，本公司所持有的瑞丰印刷股权权属清晰，不存在任何权属纠纷或其他法律纠纷，也不存在潜在的纠纷及争议。本公司已将所持瑞丰印刷 83.80% 的股权质押给西部优势资本投资有限公司，该次借款相关主体初步一致同意，在陕西金叶本次交易经中国证监会并购重组委审核通过之日起 15 个工作日内，解除本公司持有的瑞丰印刷 83.80% 股权的质押并办理完毕股权质</p>	2017 年 02 月 24 日	长期	截至本承诺公告日。重庆金嘉兴已全额偿还西部优势资本 15,000.00 万元的借款及利息，上述债权债务已履行完毕。重庆金嘉兴所持瑞丰印刷 83.80% 股权的质押注销登记相关手续已办理完毕，该等股权的过户和转移不存在法律障碍。

			<p>押注销登记相关手续。除此外，本公司所持有瑞丰印刷的股权不存在信托、委托持股或者其他任何类似安排，不存在其他质押、抵押、其他担保等权利限制情形，不存在被法院或其他有权机关冻结、查封、拍卖或者其他任何被采取强制保全措施的情形，不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的任何公司内部管理制度文件、股东协议、合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。除上述提及股权质押将在中国证监会并购重组委审核通过之日起 15 个工作日内解除外，本公司保证上述所承诺的状态持续至瑞丰印刷股权变更登记至陕西金叶名下时。三、本公司保证，瑞丰印刷系依据中国法律设立并有效存续的有限责任公司，并已取得其设立及经营业务</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			所需的一切批准、同意、授权和许可，所有该等批准、同意、授权和许可均为有效，并不存在任何原因或事由可能导致上述批准、同意、授权和许可失效。四、本公司保证上述声明的真实性、准确性和完整性，如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。			
	袁伍妹	其他承诺	<p>1、本人同意将所持有的瑞丰印刷 16.2% 股权转让给陕西金叶并认购获得陕西金叶股份及现金对价，本人具有完全民事权利和民事行为能力，具备签署《陕西金叶科教集团股份有限公司与重庆金嘉兴实业有限公司、袁伍妹之发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》（以下简称“《购买资产协议》”）和履行该协议项下义务的合法主体资格；</p> <p>2、本人与瑞丰印刷另一股东重庆金嘉兴实业有限公司未达成绩对赌或其他利益</p>	2017 年 02 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>安排的协议；本人同意瑞丰印刷另一股东重庆金嘉兴实业有限公司将其所持有瑞丰印刷股权转让给陕西金叶，就该等股权的转让本人自愿放弃股东优先购买权；3、在《购买资产协议》生效并执行完毕前，本人保证不会就本人所持瑞丰印刷的股权设置抵押、质押等任何限制性权利，保证瑞丰印刷保持正常、有序、合法经营状态，保证瑞丰印刷不进行与正常生产经营无关的资产处置或增加重大债务之行为，保证瑞丰印刷不进行非法转移、隐匿资产及业务行为；4、上述所有承诺为本人真实意思表示，履行本承诺不存在实质或程序上的法律障碍；5、以上声明与承诺是真实、准确、完整的，不存在任何虚假陈述、重大遗漏和故意隐瞒，否则本人将承担由此引起的全部法律责任。</p>			
	重庆金嘉兴	其他承诺	<p>1、本公司同意将所持有的瑞丰印刷83.8%股权转让给陕西金叶并认购获得陕西金叶股份及</p>	2017年02月24日	长期	截至本承诺公告日。重庆金嘉兴已全额偿还西部优势资本15,000.00万元的借款及利息，上述债

			<p>现金对价，本公司系在中华人民共和国（以下简称“中国”）依法注册成立并合法存续的有限责任公司，具备签署《陕西金叶科教集团股份有限公司与重庆金嘉兴实业有限公司、袁伍妹之发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》（以下简称“《购买资产协议》”）和履行该协议项下义务的合法主体资格；2、本公司与瑞丰印刷另一股东袁伍妹未达成业绩对赌或其他利益安排的协议；本公司同意瑞丰印刷另一股东袁伍妹将其所持有瑞丰印刷股权转让给陕西金叶，就该等股权的转让本公司自愿放弃股东优先购买权；3、截至本声明出具之日，本公司已将所持瑞丰印刷 83.8% 的股权质押给西部优势资本投资有限公司，但该次借款相关主体均一致同意，在陕西金叶本次交易经中国证监会并购重组委审核通过之日起 15 个工作日内，解除本公司持有的瑞丰印刷 83.80% 股权的</p>			<p>权债务已履行完毕。重庆金嘉兴所持瑞丰印刷 83.80% 股权的质押注销登记相关手续已办理完毕，该等股权的过户和转移不存在法律障碍。</p>
--	--	--	---	--	--	--

			<p>质押并办理完毕股权质押注销登记相关手续。除此外，在《购买资产协议》生效并执行完毕前，本公司保证不会就本公司所持瑞丰印刷的股权再次设置抵押、质押等任何限制性权利，保证瑞丰印刷保持正常、有序、合法经营状态，保证瑞丰印刷不进行与正常生产经营无关的资产处置或增加重大债务之行为，保证瑞丰印刷不进行非法转移、隐匿资产及业务行为；4、就上述所有承诺，本公司已履行必要的决策程序，履行本承诺不存在实质或程序上的法律障碍；5、以上声明与承诺是真实、准确、完整的，不存在任何虚假陈述、重大遗漏和故意隐瞒，否则本公司将承担由此引起的全部法律责任。</p>			
	<p>万裕文化、重庆金嘉兴、袁伍妹、袁汉源、陈晖、梁培荣、王文强、王毓亮、赵天骄、王周户、刘书锦、聂鹏民、王洲锁、顾德刚、赵勇、周新庆、沈克勤、韩宗强、张有</p>	其他承诺	<p>一、本人/本公司已向上市公司及为本次重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本人/本公司有关本次重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书</p>	2017年02月24日	长期	正常履行中

	<p>强、熊汉城、闫凯</p>		<p>面材料、副本材料或口头证言等), 本人/本公司保证: 所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致, 且该等文件资料的签字与印章都是真实的, 该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件; 保证所提供信息和文件真实、准确和完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。二、在参与本次重组期间, 本人/本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定, 及时向上市公司提供和披露本次重组相关信息, 并保证所提供的信息真实、准确、完整, 如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给上市公司或者投资者造成损失的, 本人/本公司将依法承担赔偿责任。三、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 被司法机关立案</p>			
--	-----------------	--	--	--	--	--

			<p>侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人/本公司不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事局，由董事局代本人/本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事局核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事局未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。如违反上述声明和承诺，本人/本公司愿意承担相应的法律责任。</p>			
	刘增城、吴瑞瑜、袁汉辉、袁伍妹、重庆金嘉兴	其他承诺	1、本次交易完成后，承诺人在向陕西金叶股东大会行使提案权和在	2017年02月24日	长期	正常履行中

			<p>陕西金叶股东大会行使表决权时，与袁汉源（及其控制的万裕文化产业有限公司）保持意思一致；2、本次交易完成后，未经袁汉源同意，承诺人不会向陕西金叶董事局、股东大会提名董事；3、承诺人认可并尊重袁汉源为陕西金叶实际控制人，除与袁汉源保持一致行动外，承诺人承诺不会单独或者联合他人通过任何方式（包括但不限于委托、征集投票权、协议、一致行动、股份转让等任何方式）谋求上市公司的控制权，非经袁汉源事先书面同意，承诺人不得增持陕西金叶股票（因上市公司以资本公积金转增股本等被动因素增持除外）。本承诺函一经承诺人签署即生效，在袁汉源为陕西金叶实际控制人期间持续有效。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或 关联人 名称	关联关 系类型	占用时 间	发生原 因	期初数	报告期 新增占 用金额	报告期 偿还总 金额	期末数	截至年 报披露 日余额	预计偿 还方式	预计偿 还金额	预计偿 还时间 (月份)
陕西万 裕实业 有限公司	控股股 东关联 人	16 个月	在控股 股东及 其关联 方房屋 场地开 展装修 改造	5,967. 84	232.16	6,200	0	0	现金清 偿	6,200	2023 年 4 月 27 日
合计				5,967. 84	232.16	6,200	0	0	--	6,200	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%							
相关决策程序				上述关联交易事项已先后经公司 2023 年 8 月 28 日召开的 2023 年八届董事局第二次临时会议和 2023 年 9 月 13 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				由于公司全资子公司明德学院在校人数快速增加，为解决部分师生教学、住宿问题，明德学院对控股股东及其关联方的房产装修改造设立北校区。公司已对相关责任单位和人员进行整改处理，董事局已责成明德学院在 2022 年年报披露日前，收回了已支付的装修改造资金。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用							
会计师事务所对资金占用的专项审核意见				如实反映了陕西金叶 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。							
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因				不适用							

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

一、公司 2022 年度审计机构永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“永拓会计师事务所”）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并向公司出具了带强调事项段的保留意见审计报告，公司董事局认为永拓会计师事务所基于审慎客观原则，向公司出具了带强调事项段的保留意见审计报告，公司董事局表示充分尊重和理解，同时高度重视上述带强调事项段的保留意见所涉及事项对公司产生的影响，将采取积极措施，尽快消除所涉事项影响，及时履行信息披露义务，切实维护公司和全体股东的合法权益。

二、公司于 2023 年 10 月 23 日召开公司八届董事局第三次临时会议，审议并通过了《公司董事局关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。同日，永拓会计师事务所向公司出具《关于陕西金叶科教集团股份有限公司保留意见涉及事项影响已消除的专项审核报告》，永拓会计师事务所认为公司编报的专项说明在所有重大方面未发现与实际情况存在重大不一致，公司 2022 年度审计报告保留意见所涉及事项的影响已消除。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

一、本次会计政策变更概述

（一）会计政策变更的原因及日期

根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释第 16 号”）有关规定，承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

（二）本次会计政策变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（三）本次会计政策变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司执行准则解释第 16 号的相关规定，除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的企业会计准则要求实施，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。该项变更不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。发生在 2023 年 1 月 1 日之前的有关交易追溯调整如下：

单位：元

受影响报表科目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	7,807,324.99	13,182,354.16	644,975.88	644,975.88
递延所得税负债	52,456,662.11	54,576,086.97	30,588,990.99	30,588,990.99
未分配利润	476,198,458.96	479,454,063.27	-30,693,836.88	-30,693,836.88

利润表项目：				
所得税费用	7,100,466.15	9,737,122.29	-173,593.38	-173,593.38

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 2023年6月19日，本公司之二级子公司昆明金叶印务有限公司经昆明市市场监督管理局批准成立。

(2) 2023年6月30日，本公司之三级子公司湖北金叶万昇物业管理有限责任公司经宜昌市当阳市市场监督管理局批准成立。

(3) 2023年6月30日，本公司之三级子公司湖北金叶万明物业管理有限责任公司经宜昌市当阳市市场监督管理局批准成立。

(4) 2023年2月28日，本公司之三级子公司西安明德创新网络科技合伙企业(有限合伙)经西安市莲湖区市场监督管理局批准成立。

(5) 2023年6月8日，本公司之二级子公司云南金明源物贸有限公司经昆明市市场监督管理局批准成立。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	史绍禹 马重飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	史绍禹 1年；马重飞 1年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供内部控制审计服务，期间共支付内部控制审计费用50万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的诉讼（仲裁）汇总	2,238.24	涉及 48 起诉讼（仲裁）事项，其中公司及子公司作为主诉的 20 起，作为被诉的 27 起。上述案件均不形成预计负债。	部分诉讼（仲裁）还在审理阶段，部分等待开庭，部分已判决，部分待执行，部分已结案	-	部分协商中，部分不具备执行条件		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
袁汉源	实际控制人	公司全资子公司明德学院租赁控股股东及其关联方名下厂房建设北校区，在未履行审议程序的情况下，即支付装修改造款项。上述支付装修改造款项行为实质构成控股股东及其关联方资金占用，公司对相关资金占用事项在 2022 年年度报告中进行了披露，并在 2022 年年度报告披露前收回了已支付的装修改造款，但未在 2021 年年度报告和 2022 年半年度报告中披露，违反了《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司监管指引第 8 号—上市公	中国证监会采取行政监管措施	被中国证券监督管理委员会陕西监管局出具警示函的监督管理措施	2023 年 06 月 07 日	巨潮资讯网《关于收到陕西证监局警示函的公告》（公告编号：2023-44 号）

		司资金往来、对外担保的监管要求》等相关规定。				
熊汉城	高级管理人员	公司全资子公司明德学院租赁控股股东及其关联方名下厂房建设北校区，在未履行审议程序的情况下，即支付装修改造款项。上述支付装修改造款项行为实质构成控股股东及其关联方资金占用，公司对相关资金占用事项在 2022 年年度报告中进行了披露，并在 2022 年年度报告披露前收回了已支付的装修改造款，但未在 2021 年年度报告和 2022 年半年度报告中披露，违反了《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司监管指引第 8 号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等相关规定。	中国证监会采取行政监管措施	被中国证券监督管理委员会陕西监管局出具警示函的监督管理措施	2023 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 《关于收到陕西证监局警示函的公告》 (公告编号: 2023-44 号)

整改情况说明

适用 不适用

公司在收到中国证券监督管理委员会陕西监管局出具的《关于对陕西金叶科教集团股份有限公司及袁汉源、熊汉城采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字〔2023〕18号）（以下简称《决定》）后，公司及公司董事局高度重视，公司董事局立即责成经营层组建了以公司董事局主席、总裁为组长，以财务总监、董事局秘书为副组长，以副总裁、各相关部门负责人为组员的整改工作领导小组，负责整改工作整体推进与监督。整改工作领导小组下设整改工作组，并设立办公室，负责整改措施具体执行与落实。公司采取了以下整改措施：一、公司对所涉相关子公司及部门进行了严肃追责、问责，同时重申财经纪律，加强资金管控力度，特别是针对关键流程、关键环节，强化责任制，明确责任人，避免责任真空，严堵责任漏洞，确保相关制度及规则落实到位。二、为有效杜绝类似事件再次发生，真正达到举一反三、引以为戒的目的，公司已着手启动对相关制度及流程开展进一步修订完善工作，划红线，明底线，确保重大资金活动有决策、有流程、有审批。三、公司将定期、不定期组织相关人员学习领会有关法律法规及监管规则，了解监管最新规定及要求，进一步强化合规意识，坚决杜绝此类事情再次发生，维护公司及全体股东的利益，促进公司健康、稳定和可持续发展。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司实际控制人袁汉源先生因牵涉一宗企业股权转让纠纷案，被动承担连带担保责任，2022年12月6日，深圳市中级人民法院出具了《限制消费令》。本报告期内，公司实际控制人袁汉源先生被纳入限制高消费名单情形已消除。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西中烟工业有限责任公司	为本公司股东陕西中烟投资管理有限公司的实际控制人	经营性	销售商品	市场定价	招标定价	8,072.98	13.04%	12,000	否	现款	-	2023年04月29日	巨潮资讯网《2023年度日常经营性关联交易总额（预计）的公告》（公告编号：2023-26号）
云南中烟物资（集团）有限责任公司	为本公司控股子公司的少数股东同一实际控制人	经营性	销售商品	市场定价	招标定价	11,578.06	18.70%	28,000	否	现款	-	2023年04月29日	巨潮资讯网《2023年度日常经营性关联交易总额（预计）的公告》

													(公告编号: 2023-26号)
合计				19,651.04			40,000						
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	报告期实际执行日常经营性关联交易 19,651.04 万元												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

本报告期,公司全资一级子公司明德学院租赁公司控股股东万裕文化之关联方万裕实业名下位于陕西省西安市莲湖区西北三路28号部分房屋场地作为明德学院北校区。公司先后于2023年8月28日、2023年9月13日召开2023年度八届董事局第二次临时会议和2023年第一次临时股东大会审议通过上述关联交易事项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司 2023 年度八届董事局第二次临时会议决议公告	2023 年 08 月 29 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-56 号
关于全资子公司西安明德理工学院北校区房屋场地租赁暨关联交易的公告	2023 年 08 月 29 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-57 号
公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告	2023 年 09 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-59 号

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2020 年，公司全资二级子公司陕西明德城建教育科技有限公司与西安城市建设职业学院及其唯一举办者穆建国签订《关于西安城市建设职业学院之委托管理协议》，各方同意按照托管协议约定的条款，西安城市建设职业学院、穆建国委托公司全资二级子公司陕西明德城建教育科技有限公司管理西安城市建设职业学院。本协议已经公司七届董事局第五次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。（详见公司于 2020 年 4 月 29 日、5 月 20 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的公告，公告编号：2020-18 号、2020-26 号、2020-37 号）。

报告期内，托管各方按照约定履行了委托管理协议。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本报告期，公司全资一级子公司明德学院租赁公司控股股东万裕文化之关联方万裕实业名下位于陕西省西安市莲湖区西北三路 28 号部分房屋场地作为明德学院北校区。公司先后于 2023 年 8 月 28 日、2023 年 9 月 13 日召开 2023 年度八届董事局第二次临时会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述关联交易事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西安投融资担保有限公司	2023年04月11日	1,000	2023年04月07日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
西安投融资担保有限公司	2023年06月22日	2,000	2023年05月31日	1,800	连带责任保证			3年	否	否
西安创新融资担保有限公司	2023年11月14日	1,000	2023年11月13日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
西安阎良融资担保有限公司	2023年11月14日	1,000	2023年11月13日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
西安阎良融资担保有限公司	2023年11月14日	1,000	2023年11月13日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			6,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						5,800
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			6,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						5,800
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
陕西金叶印务有限公司	2022年07月21日	3,000	2022年07月20日	3,000	连带责任保证			3年	是	是
陕西金叶印务有限公司	2023年09月15日	3,000	2023年09月13日	3,000	连带责任保证			3年	否	是
陕西金叶印务有限公司	2023年11月29日	3,000	2023年11月28日	3,000	连带责任保证			3年	否	是
陕西金叶印务	2023年07月29日	3,000	2023年07月27日	3,000	连带责任保证			3年	否	是

有限公司	日		日							
陕西金叶印务有限公司	2023年12月28日	10,000	2023年12月26日	4,700	连带责任保证			3年	否	是
湖北金叶玉阳化纤有限公司	2022年11月23日	3,000	2022年11月22日	2,000	连带责任保证、抵押	固定资产抵押		3年	否	是
湖北金叶玉阳化纤有限公司	2023年12月21日	1,000	2023年12月25日	1,000	连带责任保证			3年	否	是
湖北金叶玉阳化纤有限公司	2023年01月06日	2,000	2023年01月03日	1,000	连带责任保证			3年	否	是
陕西烟印包装科技有限责任公司	2021年07月24日	1,000	2021年07月19日	1,000	连带责任保证			3年	是	是
云南金明源印刷有限公司	2022年11月05日	4,000	2022年11月04日	2,500	连带责任保证、抵押	固定资产抵押		3年	否	是
云南金明源印刷有限公司	2022年04月02日	4,500	2022年03月31日	3,500	连带责任保证			3年	是	是
云南金明源印刷有限公司	2023年07月15日	4,000	2023年03月31日	3,000	连带责任保证			3年	否	是
云南金明源印刷有限公司	2021年06月24日	7,000	2021年06月24日	1,235.49	连带责任保证、质押	云南金明源50%股权质押		6年	否	是
西安明德理工学院	2018年06月23日	30,000	2018年09月20日	6,120	连带责任保证、质押	学费权质押		2年	否	是
西安明德理工学院	2023年05月12日	4,800	2023年05月09日	4,800	连带责任保证			3年	否	是
西安明德理工学院	2021年03月31日	5,550	2021年03月22日	763.65	连带责任保证			6年	否	是
西安明德理工学院	2023年03月28日	8,600	2023年03月24日	6,518.98	连带责任保证			6年	否	是
西安明德理工学院	2023年06月15日	5,000	2023年06月08日	4,950	连带责任保证			3年	否	是
西安明德理工	2021年02月24日	4,000	2021年02月20日	98.3	连带责任保证			5年	否	是

学院	日		日							
西安明德理工学院	2022年04月09日	5,000	2022年03月31日	2,120	连带责任保证			5年	否	是
西安明德理工学院	2023年05月24日	5,050	2023年05月08日	4,178.41	连带责任保证			5年	否	是
西安明德理工学院	2021年06月15日	4,570.01	2021年06月11日	361.57	连带责任保证			5年	否	是
西安明德理工学院	2022年07月08日	5,250	2022年07月05日	3,003.62	连带责任保证			6年	否	是
西安明德理工学院	2021年10月19日	5,000	2021年10月13日	2,700	连带责任保证			7年	否	是
西安明德理工学院	2023年02月21日	6,000	2023年02月16日	4,700	连带责任保证			7年	否	是
西安明德理工学院	2022年03月26日	3,000	2022年03月16日	3,000	连带责任保证			3年	是	是
西安明德理工学院	2023年12月28日	3,000	2023年12月12日	1,000	连带责任保证			3年	否	是
西安明德理工学院	2023年04月11日	3,200	2023年04月07日	3,000	连带责任保证			3年	否	是
西安明德理工学院	2022年09月28日	4,900	2022年09月27日	4,900	连带责任保证			3年	是	是
西安明德理工学院	2023年12月26日	4,900	2023年12月04日	999.68	连带责任保证			3年	否	是
西安明德理工学院	2022年07月23日	5,000	2022年07月20日	5,000	连带责任保证、抵押	土地使用权抵押		3年	是	是
西安明德理工学院	2023年09月15日	5,000	2023年09月13日	4,931.6	连带责任保证、抵押	土地使用权抵押		3年	否	是
西安明德理工学院	2022年11月08日	9,800	2022年11月08日	6,650.02	连带责任保证			5年	否	是
西安明德理工学院	2023年11月15日	5,000	2023年11月14日	5,000	连带责任保证			6年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			76,550		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					58,778.67
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			159,720.01		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					86,331.32
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		82,550		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						64,578.67
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		165,720.01		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						92,131.32
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例				51.48%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 报告期内，根据《公司法》、《公司章程》及监管规则等有关规定，由公司控股股东万裕文化推荐，经公司八届董事局提名委员会 2023 年第一次会议审查通过，并先后经公司于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 6 月 12 日召开的公司八届董事局第四次会议、公司 2022 年年度股东大会审议通过，增补吴文锋先生为公司第八届董事局非独立董事，任期自公司股东大会审议通过之日起至本届董事局任期届满之日止。具体详情请见公司于 2023 年 4 月 29 日、2023 年 6 月 13 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《公司八届董事局第四次会议决议公告》、《关于增补公司第八届董事局非独立董事的公告》、《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-23 号、2023-30 号、2023-45 号）。

2. 报告期内，基于个人原因，刘增城先生辞去公司第八届监事会监事职务。根据《公司法》、《公司章程》及监管规则有关规定，由公司控股股东万裕文化推荐，并先后经公司于 2023 年 5 月 11 日、2023 年 6 月 12 日召开的公司八届监事会第九次（临时）会议、公司 2022 年年度股东大会审议通过，选举李梅女士为公司第八届监事会股东代表监事。任期自公司股东大会审议通过之日起至公司第八届监事会任期届满之日止。具体详情请见公司于 2023 年 5 月 9 日、2023 年 5 月 12 日、2023 年 6 月 13 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于公司监事辞职的公告》、《公司八届监事会第九次（临时）会议决议公告》、《关于补选公司监事会监事的公告》、《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-32 号、2023-36 号、2023-37 号、2023-45 号）。

3. 报告期内，公司参与投资设立的上海荣源教育科技合伙企业（有限合伙）（简称“上海荣源”）基于经营实际，并经协商一致，公司、上海滋苇资产管理有限公司（简称“上海滋苇”）以及国城控股（广东）有限公司（简称“广东国城”）共同签署了《合伙份额转让协议》，根据该协议，上海滋苇将其持有的上海荣源 6.25% 合伙份额无偿转让予广东国城，广东国城同意受让该部分合伙份额，转让完成后，上海滋苇不再持有上海荣源合伙份额，上海荣源的普通合伙人由上海滋苇变更为广东国城，上述事项已完成相关工商变更登记手续，取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》。上海荣源执行事务合伙人由“上海滋苇资产管理有限公司（委派代表：岳跃伟）”变更为“国城控股（广东）有限公司（委派代表：赵丽萍）”。具体详情请见公司于 2023 年 1 月 18 日、2023 年 6 月 2 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于有限合伙企业变更普通合伙人的公告》、《关于有限合伙企业完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-08 号、2023-43 号）。

4. 报告期内，公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局出具的《关于对陕西金叶科教集团股份有限公司及袁汉源、熊汉城采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字〔2023〕18 号）。具体详情请见公司于 2023 年 6 月 7 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于收到陕西证监局警示函的公告》（公告编号：2023-44 号）。

5. 本报告期，公司部分董事、高级管理人员基于对公司未来发展的信心，计划以个人自有或自筹资金在增持公司股份计划披露之日起 1 个月内通过公开市场集中竞价交易的方式增持公司股份，合计增持数量不少于 250,000 股（含本数）。截至 2024 年 1 月 16 日，上述计划增持主体已按增持计划通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持公司股份 256,284 股，占公司总股本的比例为 0.033%，上述增持计划已实施完毕。具体详情请见公司于 2023 年 12 月 25 日、2024 年 1 月 17 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《关于公司部分董事、高级管理人员增持公司股份计划的公告》、《关于公司部分董事、高级管理人员增持公司股份计划实施完成的公告》（公告编号：2023-75 号、2024-02 号）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 报告期内，基于办学实际需要，公司全资一级子公司明德学院投资建设新功能区项目二期，预计投资额为 44,663 万元。上述投资建设明德学院新功能区二期事项经公司于 2023 年 3 月 14 日召开的公司 2023 年度八届董事局第一次临时会议审议通过。具体详情请见公司于 2023 年 3 月 15 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《公司 2023 年度八届董事局第一次临时会议决议公告》、《关于投资建设西安明德理工学院新功能区二期的公告》（公告编号：2023-11 号、2023-12 号）。

2. 报告期内，基于经营发展实际需要，公司全资二级子公司金叶利源投资建设鄂邑区金叶工业园项目二期，预计总投资额为 40,000 万元人民币。本次金叶利源投资建设鄂邑区金叶工业园二期项目事项经公司于 2023 年 3 月 14 日召开的公司 2023 年度八届董事局第一次临时会议审议通过。具体详情请见公司于 2023 年 3 月 15 日在中国证监会指定信息披露媒体

《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《公司 2023 年度八届董事局第一次临时会议决议公告》、《关于投资建设鄠邑区金叶工业园二期的公告》（公告编号：2023-11 号、2023-13 号）。

3. 报告期内，公司全资一级子公司昆明瑞丰印刷有限公司（即更名后的云南金明源）对其公司名称及经营范围进行了变更，上述事项已完成工商变更登记手续，取得了由昆明市市场监督管理局核发的新《营业执照》。具体详情请见公司于 2023 年 6 月 14 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于全资一级子公司完成名称及经营范围工商变更登记的公告》（公告编号：2023-46 号）。

4. 公司先后于 2023 年 8 月 28 日、2023 年 9 月 13 日召开 2023 年度八届董事局第二次临时会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于西安明德理工学院北校区房屋场地租赁的议案》。具体详情请见公司于 2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 14 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2023 年度八届董事局第二次临时会议决议公告》、《关于全资子公司西安明德理工学院北校区房屋场地租赁暨关联交易的公告》、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-56 号、2023-57 号、2023-59 号）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	534,431	0.07%	0	0	0	-112,500	-112,500	421,931	0.05%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	534,431	0.07%	0	0	0	-112,500	-112,500	421,931	0.05%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	534,431	0.07%	0	0	0	-112,500	-112,500	421,931	0.05%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	768,158,183	99.93%	0	0	0	112,500	112,500	768,270,683	99.95%
1、人民币普通股	768,158,183	99.93%	0	0	0	112,500	112,500	768,270,683	99.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	768,692,614	100.00%	0	0	0	0	0	768,692,614	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

因高管锁定股数在报告期内变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
熊汉城	450,000	0	112,500	337,500	高管股份锁定	2023年1月1日
合计	450,000	0	112,500	337,500	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	93,716	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	86,833	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
万裕文化产业有限公司	境内非国有法人	13.91%	106,910,140	0	0	106,910,140	质押	70,000,000
陕西烟草投资管理有限公司	国有法人	4.71%	36,179,415	0	0	36,179,415	不适用	0
重庆金嘉兴实业有限公司	境内非国有法人	3.55%	27,315,600	-21,499,400	0	27,315,600	质押	15,000,000
陕西中烟投资管理有限公司	国有法人	2.07%	15,908,800	-7,496,940	0	15,908,800	不适用	0
陈启来	境内自然人	1.25%	9,608,666	8,776,966	0	9,608,666	不适用	0
湖北中烟工业有限责任公司	国有法人	0.46%	3,545,802	0	0	3,545,802	不适用	0
朱建伟	境内自然人	0.37%	2,820,000	2,820,000	0	2,820,000	不适用	0
何小春	境内自然人	0.34%	2,626,100	2,625,800	0	2,626,100	不适用	0
王俊刚	境内自然人	0.25%	1,896,600	1,896,600	0	1,896,600	不适用	0
张云	境内自然人	0.24%	1,830,900	300,000	0	1,830,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 股东重庆金嘉兴实业有限公司是公司控股股东万裕文化产业有限公司和实际控制人袁汉源先生的一致行动人。 2. 公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
万裕文化产业有限公司	106,910,140					人民币普通股	106,910,140	

陕西烟草投资管理有限公司	36,179,415	人民币普通股	36,179,415
重庆金嘉兴实业有限公司	27,315,600	人民币普通股	27,315,600
陕西中烟投资管理有限公司	15,908,800	人民币普通股	15,908,800
陈启来	9,608,666	人民币普通股	9,608,666
湖北中烟工业有限责任公司	3,545,802	人民币普通股	3,545,802
朱建伟	2,820,000	人民币普通股	2,820,000
何小春	2,626,100	人民币普通股	2,626,100
王俊刚	1,896,600	人民币普通股	1,896,600
张云	1,830,900	人民币普通股	1,830,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 股东重庆金嘉兴实业有限公司是公司控股股东万裕文化产业有限公司和实际控制人袁汉源先生的一致行动人。 2. 公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1. 万裕文化产业有限公司通过普通证券账户持有公司股票 78,000,000 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票 28,910,140 股，合计持有公司股票 106,910,140 股。 2. 朱建伟通过投资者信用证券账户持有公司股票 2,820,000 股。 3. 何小春通过普通证券账户持有公司股票 126,000 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票 2,500,100 股，合计持有公司股票 2,626,100 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
万裕文化产业有限公司	王毓亮	1992 年 02 月 19 日	916100002205237357	出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷及印刷材料的生产经营
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

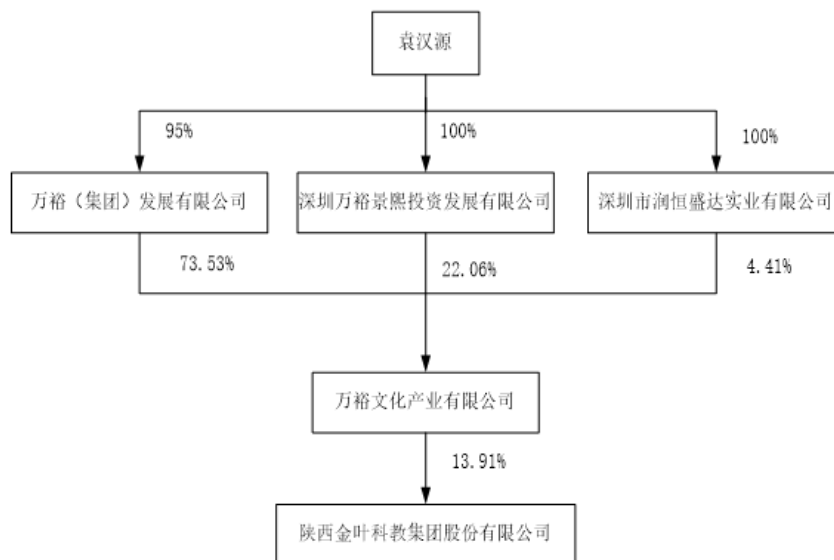
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
袁汉源	本人	中国香港	否
主要职业及职务	陕西金叶科教集团股份有限公司董事局主席兼总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	永证审字（2024）110024 号
注册会计师姓名	史绍禹 马重飞

审计报告正文

审计报告

永证审字（2024）110024 号

陕西金叶科教集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西金叶科教集团股份有限公司全体股东（以下简称“陕西金叶”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西金叶 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	事项描述及原因	审计应对
营业收入	<p>陕西金叶烟标销售于货物已经发出、客户验收合格并通知陕西金叶时确认收入。</p> <p>2023 年度，陕西金叶营业收入 1,238,612,924.86 元，其中烟标销售收入 61,904.92 万元，占营业收入的 49.98%。</p> <p>烟标确认销售收入的交易是否真实发生对陕西金叶经营成果影响重大，因此，我们将陕西金叶烟标销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； 2. 与管理层访谈，检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性； 3. 对各类商品销售收入及毛利率进行年度、月度对比分析； 4. 采用抽样方式，检查了与收入确认相关的支持性资料，主要包括销售合同、销售订单、出库单及客户验收单等； 5. 对主要客户销售收入进行函证； 6. 针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽取样本核对支持性文件，并针对资产负债表日后的收入选取样本核对销售退回等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
商誉减值	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，陕西金叶合并财务报表中商誉账面价值 364,372,697.66 元。管理层于年度终了时对商誉进行减值测试，由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，如对包含商誉的资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。</p> <p>该估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的包含商誉的资产组之可收回金额有很大的影响，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价与商誉减值评估相关的关键内部控制； 2. 评估管理层划分资产组及资产组组合的合理性； 3. 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择合理性； 4. 评估管理层做出预测的合理性，并考虑了管理层在选取数据时作出的判断是否存在管理层偏向； 5. 评价由管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质和客观性；对评估方法、评估参数和关键假设进行复核； 6. 获取独立评估师出具的专项减值测试报告，检查商誉减值测试计算过程的算术准确性，复核账面计提商誉减值金额的准确性。

<p>在建工程</p>	<p>陕西金叶近几年在建工程项目较多，涉及金额重大，截至 2023 年 12 月 31 日在建工程余额 270,947,527.87 元，本年在建工程结转固定资产金额 342,418,711.40 元，考虑对财务报表整体的重要性，因此我们将陕西金叶在建工程识别为关键审计事项。</p>	<p>①编制报告期内在建工程的明细表，关注是否存在与公司整体经营规划或预算不符的项目</p> <p>②关注是否存在非正常停供或长期未完工的工程项目；</p> <p>③关注是否存在虚构在建工程或虚增在建工程成本的情况；</p> <p>④查阅在建工程项目立项，施工许可等方面资料，核对项目备案预算金额；</p> <p>⑤查阅在建工程主要合同、工程进度单，确认在建工程项目进度，复核在建工程账面发生额的合理性及真实性；</p> <p>⑥复核在建工程转入固定资产的合理性，取得在建工程转固的原始凭证，复核在建工程转固时点和转固费用明细，是否存在推迟在建工程转固时间、延迟计提折旧时间等情形；</p> <p>⑦对在建工程进行盘点，同时对在建工程是否存在减值迹象，评估在建工程减值准备是否计提充分。</p>
-------------	--	---

三、其他信息

陕西金叶管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括陕西金叶 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估陕西金叶的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陕西金叶、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕西金叶的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就陕西金叶中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史绍禹
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：马重飞

二〇二四年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	214,707,538.13	257,306,377.58
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		50,000.00
应收账款	232,052,633.91	196,572,071.93
应收款项融资	2,219,850.46	10,098,674.32
预付款项	10,043,959.46	31,269,962.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,270,280.68	66,913,354.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	286,040,661.16	375,664,787.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,200,000.00	
其他流动资产	20,318,712.46	9,697,478.24
流动资产合计	839,853,636.26	947,572,707.75
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	18,880,000.00	16,280,000.00
长期股权投资	82,299,244.56	85,188,324.50
其他权益工具投资	199,417,527.04	198,421,909.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	179,833,990.20	182,101,300.00
固定资产	1,633,620,727.49	1,388,057,987.43
在建工程	270,947,527.87	166,580,875.01

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	313,467,446.95	68,345,276.38
无形资产	135,379,278.74	141,107,280.51
开发支出		
商誉	364,372,697.66	380,961,409.98
长期待摊费用	83,493,654.80	159,453,392.96
递延所得税资产	11,657,759.37	13,182,354.16
其他非流动资产	365,747,322.61	315,883,614.83
非流动资产合计	3,659,117,177.29	3,115,563,724.76
资产总计	4,498,970,813.55	4,063,136,432.51
流动负债：		
短期借款	671,736,818.10	659,997,081.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	82,091,244.17	76,734,201.22
应付账款	384,017,546.50	377,853,386.04
预收款项		
合同负债	318,160,107.39	272,701,942.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	94,413,864.55	88,396,844.61
应交税费	21,440,279.81	21,728,092.43
其他应付款	200,546,179.60	155,977,782.86
其中：应付利息		
应付股利	855,413.98	855,413.98
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	304,490,095.92	250,991,779.71
其他流动负债	3,515,457.75	239,748.66
流动负债合计	2,080,411,593.79	1,904,620,859.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	242,598,726.32	265,686,999.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	209,030,409.11	22,599,417.00
长期应付款	47,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,624,464.35	22,647,531.48
递延所得税负债	51,664,485.15	54,576,086.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	578,918,084.93	365,510,035.05
负债合计	2,659,329,678.72	2,270,130,894.69
所有者权益：		
股本	768,692,614.00	768,692,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,688,196.82	192,688,196.82
减：库存股		
其他综合收益	191,291,929.38	190,278,650.84
专项储备		
盈余公积	124,242,675.79	117,653,288.09
一般风险准备		
未分配利润	512,625,206.54	479,454,063.27
归属于母公司所有者权益合计	1,789,540,622.53	1,748,766,813.02
少数股东权益	50,100,512.30	44,238,724.80
所有者权益合计	1,839,641,134.83	1,793,005,537.82
负债和所有者权益总计	4,498,970,813.55	4,063,136,432.51

法定代表人：袁汉源 主管会计工作负责人：熊汉城 会计机构负责人：宋恩宽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	7,165,808.97	24,081,448.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		10,000,000.00
应收账款	1,624,956.82	5,370,031.79
应收款项融资		
预付款项	323,585.75	36,775,693.83
其他应收款	429,490,807.32	672,620,468.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	436,800.00	445,600.00
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	2,242,003.82	1,887,831.40

流动资产合计	441,283,962.68	751,181,074.36
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	1,332,072,719.56	1,349,654,168.58
其他权益工具投资	199,046,400.00	198,050,781.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,892,392.00	26,522,100.00
固定资产	49,400,562.10	51,188,787.44
在建工程	530,973.45	530,973.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	978,550.17	1,314,819.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	760,041.52	1,185,626.06
递延所得税资产		644,975.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,607,681,638.80	1,629,092,232.91
资产总计	2,048,965,601.48	2,380,273,307.27
流动负债：		
短期借款	255,378,583.33	240,359,790.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	1,774,001.93	2,607,600.88
预收款项		
合同负债	139,443,665.27	155,653,958.88
应付职工薪酬	9,819,589.29	11,722,836.51
应交税费	265,365.11	204,476.82
其他应付款	162,128,716.78	624,830,054.60
其中：应付利息		
应付股利	855,413.98	855,413.98
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,064,166.66	2,083,641.33
其他流动负债	18,127,676.48	20,235,014.66
流动负债合计	652,001,764.85	1,107,697,374.34
非流动负债：		
长期借款	45,000,000.00	17,950,972.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	30,493,877.50	30,588,990.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,493,877.50	48,539,962.99
负债合计	727,495,642.35	1,156,237,337.33
所有者权益：		
股本	768,692,614.00	768,692,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	233,091,974.89	233,091,974.89
减：库存股		
其他综合收益	156,439,440.00	155,593,164.67
专项储备		
盈余公积	103,941,440.96	97,352,053.26
未分配利润	59,304,489.28	-30,693,836.88
所有者权益合计	1,321,469,959.13	1,224,035,969.94
负债和所有者权益总计	2,048,965,601.48	2,380,273,307.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,238,612,924.86	1,290,359,635.44
其中：营业收入	1,238,612,924.86	1,290,359,635.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,161,271,690.24	1,235,671,581.88
其中：营业成本	894,638,737.26	948,335,464.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,443,813.14	9,697,399.45
销售费用	26,364,488.86	36,103,191.83

管理费用	113,165,528.56	133,976,489.83
研发费用	38,408,973.06	40,319,530.65
财务费用	79,250,149.36	67,239,506.07
其中：利息费用	65,074,145.64	54,411,413.72
利息收入	1,622,803.14	1,997,222.87
加：其他收益	10,605,325.09	9,696,634.06
投资收益（损失以“-”号填列）	2,991,124.61	23,418,799.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,364,374.98	1,413,700.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-163,528.09	-1,700,406.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,861,994.10	700,691.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,722,756.33	-20,205,527.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,238,248.56	-2,203,113.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		854,523.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,114,685.33	66,950,061.82
加：营业外收入	1,674,429.15	4,769,475.07
减：营业外支出	2,019,191.97	2,376,656.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,769,922.51	69,342,879.96
减：所得税费用	7,267,712.70	9,737,122.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,502,209.81	59,605,757.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,502,209.81	59,605,757.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	39,760,530.97	60,035,866.78
2. 少数股东损益	6,741,678.84	-430,109.11
六、其他综合收益的税后净额	1,013,278.54	16,312,999.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,013,278.54	16,312,999.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	846,275.33	360,130.85
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	846,275.33	360,130.85
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	167,003.21	15,952,868.67
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	167,003.21	15,952,868.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	47,515,488.35	75,918,757.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,773,809.51	76,348,866.30
归属于少数股东的综合收益总额	6,741,678.84	-430,109.11
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.0517	0.0781
(二) 稀释每股收益	0.0517	0.0781

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：袁汉源 主管会计工作负责人：熊汉城 会计机构负责人：宋恩宽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,433,364.43	1,419,488.41
减：营业成本	723,405.12	723,405.12
税金及附加	667,442.54	523,302.66
销售费用		
管理费用	24,438,732.59	30,690,655.67
研发费用		
财务费用	19,235,042.13	14,895,678.57
其中：利息费用	19,559,667.40	15,380,723.52
利息收入	361,634.72	522,190.51
加：其他收益	59,114.31	80,555.54
投资收益（损失以“-”号填列）	142,341,715.75	9,486,980.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,364,374.98	1,413,700.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-163,528.09	-1,380,000.00
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）	-1,629,708.00	47,900.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-246,486.79	124,688.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	99,662.54	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,993,039.86	-35,673,429.24
加：营业外收入		
减：营业外支出	4,806.32	140.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	96,988,233.54	-35,673,570.22
减：所得税费用	400,519.68	-173,593.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,587,713.86	-35,499,976.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	96,587,713.86	-35,499,976.84
（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	846,275.33	360,130.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	846,275.33	360,130.85
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	846,275.33	360,130.85
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	97,433,989.19	-35,139,845.99
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,208,362,480.05	1,314,846,317.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	509,452.92	811,002.15
收到其他与经营活动有关的现金	107,711,168.66	105,893,053.46
经营活动现金流入小计	1,316,583,101.63	1,421,550,373.58
购买商品、接受劳务支付的现金	611,260,568.48	755,076,236.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	272,087,981.77	264,405,067.47
支付的各项税费	43,008,434.77	43,852,539.97
支付其他与经营活动有关的现金	137,568,905.65	135,283,004.17
经营活动现金流出小计	1,063,925,890.67	1,198,616,848.15
经营活动产生的现金流量净额	252,657,210.96	222,933,525.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		508,075.00
取得投资收益收到的现金	5,216,255.22	4,667,319.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,871.28	1,145,619.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,251,126.50	6,321,013.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	311,892,080.39	441,876,374.46
投资支付的现金	68,500,000.00	73,950,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		31,640,983.37
投资活动现金流出小计	380,392,080.39	547,467,357.83
投资活动产生的现金流量净额	-375,140,953.89	-541,146,343.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,174,645,288.15	929,384,099.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,213,319.88	19,745,052.00
筹资活动现金流入小计	1,229,858,608.03	949,129,151.00

偿还债务支付的现金	1,011,726,521.09	698,404,342.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,804,872.44	51,692,951.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	879,891.36	789,819.23
支付其他与筹资活动有关的现金	37,267,730.15	42,624,792.69
筹资活动现金流出小计	1,113,799,123.68	792,722,086.43
筹资活动产生的现金流量净额	116,059,484.35	156,407,064.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,424,258.58	-161,805,753.94
加：期初现金及现金等价物余额	161,148,305.89	322,954,059.83
六、期末现金及现金等价物余额	154,724,047.31	161,148,305.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,622,783.93	166,020,560.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	338,865,012.37	362,254,222.50
经营活动现金流入小计	445,487,796.30	528,274,783.38
购买商品、接受劳务支付的现金	89,741,501.35	151,165,827.78
支付给职工以及为职工支付的现金	14,670,883.33	15,033,126.83
支付的各项税费	690,352.49	585,389.21
支付其他与经营活动有关的现金	432,188,659.02	337,772,764.29
经营活动现金流出小计	537,291,396.19	504,557,108.11
经营活动产生的现金流量净额	-91,803,599.89	23,717,675.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,020,000.00	406,460.00
取得投资收益收到的现金	6,204,173.09	46,537,628.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,544.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,368,718.09	46,944,089.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,226,231.65	925,854.76
投资支付的现金		900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,226,231.65	1,825,854.76
投资活动产生的现金流量净额	22,142,486.44	45,118,235.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	487,170,264.58	323,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	487,170,264.58	323,100,000.00
偿还债务支付的现金	395,000,000.00	373,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,400,651.19	15,464,012.99
支付其他与筹资活动有关的现金		10,880,000.00

筹资活动现金流出小计	414,400,651.19	399,994,012.99
筹资活动产生的现金流量净额	72,769,613.39	-76,894,012.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,108,499.94	-8,058,102.66
加：期初现金及现金等价物余额	4,057,309.03	12,115,411.69
六、期末现金及现金等价物余额	7,165,808.97	4,057,309.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	768,692,614.00				192,688,196.82		190,278,650.84		117,653,288.09		479,454,063.27		1,748,766,813.02	44,238,724.80	1,793,005,537.82
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	768,692,614.00				192,688,196.82		190,278,650.84		117,653,288.09		479,454,063.27		1,748,766,813.02	44,238,724.80	1,793,005,537.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,013,278.54		6,589,387.70		33,171,143.27		40,773,809.51	5,861,787.50	46,635,597.01
（一）综合收益总额							1,013,278.54				39,760,530.97		40,773,809.51	6,741,678.84	47,515,488.35

(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										6,589,387.70										-6,589,387.70
1.提取盈余公积										6,589,387.70										-6,589,387.70
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				

(四) 所有者权益内部结转														-	-
														879,891.34	879,891.34
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														-	-
														879,891.34	879,891.34
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2.															

本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	768,692,614.00				192,688,196.82		191,291,929.38		124,242,675.79		512,625,206.54		1,789,540,622.53	50,100,512.30	1,839,641,134.83

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	768,692,614.00				193,198,576.24		173,965,651.32		117,653,288.09		413,525,936.04		1,667,036,065.69	47,062,989.98	1,714,099,055.67
加：会计政策变更											5,892,260.45		5,892,260.45		5,892,260.45
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	768,692,614.00				193,198,576.24		173,965,651.32		117,653,288.09		419,418,196.49		1,672,928,326.14	47,062,989.98	1,719,991,316.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-510,379.42		16,312,999.52				60,035,866.78		75,838,486.88	-2,824,265.18	73,014,221.70
(一)综合收益总额							16,312,999.52				60,035,866.78		76,348,866.30	-430,109.11	75,918,757.19
(二)					-								-	-	-

所有者投入和减少资本					510,379.42							510,379.42	1,604,336.84	2,114,716.26
1. 所有者投入的普通股													-1,604,336.84	-1,604,336.84
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					-510,379.42							-510,379.42		-510,379.42
(三) 利润分配													-789,819.23	-789,819.23
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-789,819.23	-789,819.23
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期															

使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	768,692,614.00				192,688,196.82		190,278,650.84		117,653,288.09		479,454,063.27		1,748,766,813.02	44,238,724.80	1,793,005,537.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,692,614.00				233,091,974.89		155,593,164.67		97,352,053.26	-30,693,836.88		1,224,035,969.94
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,692,614.00				233,091,974.89		155,593,164.67		97,352,053.26	-30,693,836.88		1,224,035,969.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							846,275.33		6,589,387.70	89,998,326.16		97,433,989.19
（一）综合收益总							846,275.33			96,587,713.86		97,433,989.19

额												
(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								6,589,387.70	-	6,589,387.70		
1. 提取盈余公积								6,589,387.70	-	6,589,387.70		
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、本期末	768,692,614.00			233,091,974.89		156,439,440.00		103,941,440.96	59,304,489.28			1,321,469,959.1

余额												3
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,692,614.00				233,091,974.89		155,233,033.82		97,352,053.26	4,806,139.96		1,259,175,815.93
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,692,614.00				233,091,974.89		155,233,033.82		97,352,053.26	4,806,139.96		1,259,175,815.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							360,130.85			-35,499.84		-35,139.99
（一）综合收益总额							360,130.85			-35,499.84		-35,139.99
（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	768,692,614.00				233,091,974.89		155,593,164.67		97,352,053.26	-30,693,836.88		1,224,035,969.94

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名陕西省金叶印务股份有限公司。系于1992年12月20日经陕西省经济体制改革委员会（陕改发[1992]93号）批准，并经陕西省股份制领导小组办公室（陕股办发[1993]93号）批复，由陕西省印刷厂、中国烟草总公司陕西省公司、陕西省投资公司、宝鸡卷烟厂、澄城卷烟厂、延安卷烟厂、旬阳卷烟厂七家企业共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司，初始注册资本为人民币7,000万

元。1998年4月28日，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1998]82号）《关于陕西省金叶印务股份有限公司申请公开发行股票批复》批准，公司于1998年5月公开发行股票3,000万股，发行后注册资本（股本）变更为人民币10,000万元。1998年6月公司股票在深交所挂牌交易，股票代码：000812。

根据公司1997年度股东大会决议及二届四次董事会决议，公司分别于1998年11月实施每10股送1股、1999年5月实施每10股送2股的利润分配方案。送股后股本变更为132,000,000股。

根据公司1999年度股东大会通过的1999年度利润分配方案及资本公积转增股本方案，公司以1999年末股本总额为基数，按10:2的比例以资本公积向全体股东转增股本，并于2000年5月实施。转增后股本变更为158,400,000股。

根据公司2001年度股东大会通过的2001年度利润分配方案，公司以2001年末股本总额为基数，按10:2的比例送股。送股后股本变更为190,080,000股。

根据2003年4月7日中国证券监督管理委员会（证监公司字[2003]11号）《关于陕西金叶科教集团股份有限公司申请定向发行股票吸收合并湖北金叶玉阳化纤科技股份有限公司的批复》以及公司2002年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向湖北金叶玉阳化纤科技股份有限公司全体股东定向发行46,927,658股普通股（其中向法人股东定向发行33,612,613股，向原在场外非经批准股票交易场所的个人股东定向发行13,315,045股）。

折股比例为1:1.11。定向发行后公司股本变更为237,007,658股。

根据公司2004年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司于2005年7月8日按10股配送1股的比例用未分配利润转增股本。转增后公司股本变更为260,708,423股。

2005年9月，公司原控股股东陕西省印刷厂整体改制为中外合资经营企业，名称变更为万裕文化产业有限公司。

根据公司2006年5月16日股东大会通过的2005年度利润分配方案，公司以资本公积金向截至2006年7月13日（股权登记日）登记在册的全体股东按每10股转增3股，计转增股本78,212,526股。转增后公司股本变更为338,920,949股。

根据公司2006年6月6日相关股东会议表决通过的股权分置改革方案及修改后的公司章程的规定，公司非流通股股东以其持有的部分非流通股份向公司截至2006年7月28日登记在册的流通股股东按每10股送2.8股，以换取全体流通股股东剩余非流通股股份的未来上市流通权，通过本次股权分置非流通股方案，流通股股东共获得流通股49,474,002股。

根据公司2008年3月5日股东大会通过的2008年度利润分配方案，以公司2007年末总股本338,920,949股为基数，用资本公积金向全体股东按每10股转增1股，计转增股本33,892,094股。转增后公司股本变更为372,813,043股。

根据公司2011年4月11日股东大会通过的2010年度利润分配方案，以公司2010年末总股本372,813,043股为基数，每10股送红股1股、资本公积金每10股转增1股。送转增后公司股本变更为447,375,651股。

根据公司2017年度六届董事局第二次临时会议、公司2017年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2082号文《关于核准陕西金叶科教集团股份有限公司向袁伍妹等发行股份购买资产的批复》的核准，同意公司向重庆金嘉兴实业有限公司发行股份54,542,145.00股、向袁伍妹发行股份10,543,947.00股，合计发行股份65,086,092.00股，以购买云南金明源印刷有限公司（原昆明瑞丰印刷有限公司）100%股权。本次股份发行完成后，公司共计增加股份65,086,092.00股。变更后的股本为512,461,743股。

根据公司2017年度股东大会通过的2017年度利润分配和资本公积转增股本方案，以公司2017年末总股本512,461,743股为基数，每10股送红股1股、资本公积金每10股转增4股，计送、转增股本256,230,871股。送转增后公司股本变更为768,692,614股。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：陕西金叶科教集团股份有限公司。

公司注册地：陕西省西安市锦业路1号都市之门B座19层。

公司总部地址：陕西省西安市锦业路1号都市之门B座19层。

3、业务性质及主要经营活动

本公司及其子公司的经营范围为：包装装潢印刷品印刷；高新数字印刷技术及高新技术广告制作；高新技术产业、教育、文化产业、基础设施、房地产的投资、开发；印刷投资咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品及技术除外）；经营进料加工业务和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；化纤纺织、

合金切片、凿岩纤具、卷烟过滤材料生产销售；新型化纤材料的研究开发。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的母公司及一级子公司 9 户、二级子公司 21 户、三级子公司 8 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本公司合并财务报表范围变化详见本附注九“合并范围的变更”所述。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 24 日经公司八届董事局第六次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司及各子公司从事印刷产品（主要是烟标）和卷烟用滤棒的生产和销售、房地产开发、国内国际贸易、计算机网络工程的设计与施工及民办高等教育本科学历教育等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入、研究开发支出确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、37“收入”、29“无形资产”中各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项期末余额的 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	占预付账款期末余额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额前五名
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	占应付账款期末余额的 10%以上，且金额超过 100 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	占投资活动现金流入金额的 10%以上，且金额超过 500 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	占投资活动现金流出金额的 10%以上，且金额超过 500 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额占合并报表项目 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门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。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11、金融工具

一、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资

产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

二、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	合并范围内关联方应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期信用损失率法
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期信用损失率法
组合 3（关联方组合）	预计存续期信用损失率法
组合 4（保证金类组合）	预计存续期信用损失率法

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

应收票据同时符合下列条件的，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，在报表中列示为应收款项融资：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

日常资金管理，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”相关内容描述。

15、其他应收款

16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

本公司对于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。

17、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为

终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，选择公允价值的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的

现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

投资性房地产的用途改变为自用，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(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	10-40	5	9.50-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	19.4-6.33
电子设备	年限平均法	4-10	3-5	24.25-9.50
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
其他设备	年限平均法	3-20	3-5	32.33-4.75

25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本

化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 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。研究是指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。开发是指在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、产品等。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
专利权	10

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- 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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金

额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让烟草配套产品、贸易、开发房地产销售等的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

烟草配套产品销售收入，在综合考虑了下列因素的基础上，在客户取得商品控制权时点确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品并验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含教学服务、无线网络服务、物业服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③工程承包合同

本公司与客户之间的工程承包合同包含设备安装、教学设施、校园网络、软件、基建及车间改造工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行

合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

④房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2021年12月31日本公司自行开发的专利、软件著作权等无形资产在资产负债表中据实列示。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回专利、软件著作权等无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响报表科目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	7,807,324.99	13,182,354.16	644,975.88	644,975.88
递延所得税负债	52,456,662.11	54,576,086.97	30,588,990.99	30,588,990.99
未分配利润	476,198,458.96	479,454,063.27	-30,693,836.88	-30,693,836.88
利润表项目：				
所得税费用	7,100,466.15	9,737,122.29	-173,593.38	-173,593.38

(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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售和物业服务中的电费、销售桶装水、入户维修费、出入证工本费、水电卡工本费、门禁卡工本费按应税收入的 13%（小规模纳税人 3%、简易征收 3%）；商业采暖及中央空调采暖收入、销售自来水、停车场租赁收入、基础电信服务收入、建筑服务收入按应税收入 9%；房屋租赁收入、装修垃圾清运费、临时停车费、车位使用费和公共部分收入 2016 年 4 月 30 日前老项目按应税收入的 5%，2016 年 4 月 30 日后新接管项目按应税收入的 9%；设计服务收入、技术服务费、考务费、增值电信服务收入、高校食堂餐饮收入、快递收派服务费、洗衣服务收入、培训管理费、企业管理服务费、物业服务中的物业费、停车管理服务、电梯服务费、利息收入按应税收入 6%（小规模纳税人 3%）；课题费按应税收入 3%；销售 2009 年 1 月 1 日以后购进使用的固定资产，按照 13% 税率计缴增值税，销售 2009 年 1 月 1 日之前购进使用的固定资产，购进时不能抵扣且未抵扣进项税额，采用简易办法依照 3% 征收率减按 2% 计缴增值税；物业服务中的自来水收入按收入差额的 3% 交税；于 2016 年 5 月 1 日前开工建设的房地产项目取得的房地产销售收入以及于 2016 年 5 月 1 日前取得的投资性房地产的出租收入适用简易计税办法，按应税收入的 5% 计缴增值税。	本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10% 税率。根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 12.5%、15%、20%、25% 计缴	12.5%、15%、20%、25%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴	3%、2%
水利基金	按营业收入的 0.05%、0.03% 计缴	0.05%、0.03%

房产税	按房产原值的 80%、70%的 1.20%计缴；投资性房地产按租金收入的 12%计缴	
土地增值税	按开发产品增值额的 30-60%扣除速算扣除数后计缴	30-60%

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
陕西金叶科教集团股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
陕西金叶印务有限公司（以下简称“金叶印务公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
陕西烟印包装科技有限责任公司（以下简称“烟印科技公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
云南金明源印刷有限公司（以下简称“金明源印刷公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
陕西金瑞辉煌实业有限公司（以下简称“金瑞辉煌公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
明德源教育科技集团有限公司（以下简称“明德源教育公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安明德理工学院（以下简称“明德学院”）	不计缴企业所得税
陕西金叶万润置业有限公司（以下简称“万润置业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司（以下简称“瑞丰科技公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
新疆金叶科技有限公司（以下简称“新疆金叶公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
湖北金叶玉阳化纤有限公司（以下简称“玉阳化纤公司”）	按应纳税所得额的 15%计缴
深圳金叶万源技术开发有限公司（以下简称“深圳万源技术公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安明德源防务科技有限公司（以下简称“明德源防务公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西明德城建教育科技有限公司（以下简称“明德城建公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳金叶万源置业有限公司（以下简称“深圳万源置业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
惠州金叶万源置业有限公司（以下简称“惠州万源置业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
北京金叶万源新型包装材料有限公司（以下简称“万源包装公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安明德理工后勤产业集团有限公司（以下简称“明德后勤集团”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安明德万裕智能科技有限公司（以下简称“明德万裕公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安明德智慧交通技术有限公司（以下简称“明德智慧公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
昆明原伯腾印刷有限公司（以下简称“昆明原伯腾”）	按应纳税所得额的 25%计缴
南京杏林春谷健康养生有限公司（以下简称“杏林春谷公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
贵州原伯腾科技有限公司（以下简称“贵州原伯腾”）	按应纳税所得额的 25%计缴
明德源工程建设有限公司（以下简称“明德源工程建设公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
云南金明源物贸有限公司（以下简称“金明源物贸公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
陕西金源明诚实业有限公司（以下简称“金源明诚公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
昆明金叶印务有限公司（以下简称“昆明金叶印务”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安金叶利源新型包装材料有限公司（以下简称“金叶利源公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴

陕西金叶房地产开发有限责任公司（以下简称“金叶房地产公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
汉都医院有限责任公司（以下简称“汉都医院”）	按应纳税所得额的 25%计缴
湖北金叶万润投资开发有限公司（以下简称“湖北金叶万润公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳市融汇创新投资有限公司（以下简称“融汇创投公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳大象空间广告装饰工程有限公司（以下简称“大象广告装饰公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
深圳大象空间工程建设有限公司（以下简称“大象空间工程公司”）	按应纳税所得额的 20%计缴
湖北金叶万昇物业管理有限责任公司（以下简称“湖北万昇物业”）	按应纳税所得额的 20%计缴
湖北金叶万明物业管理有限责任公司（以下简称“湖北万明物业”）	按应纳税所得额的 20%计缴
陕西明德源物业管理服务有限公司（以下简称“明德源物业公司”）	按应纳税所得额的 25%计缴
西安明德创新网络科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“明德创新科技”）	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠

（1）经陕西省科学技术厅审核，本公司子公司金叶印务公司于 2023 年 11 月 29 日取得“高新技术企业证书”（证书编号：GR202361001415），有效期 3 年。预计金叶印务公司 2023-2026 年将享受高新技术企业所得税减免优惠。

（2）经陕西省科学技术厅审核，本公司子公司烟印科技公司于 2021 年 10 月 14 日取得“高新技术企业证书”（证书编号：GR202161000496），有效期 3 年。预计烟印科技公司 2021-2024 年将享受高新技术企业所得税减免优惠。

（3）经新疆维吾尔自治区科学技术厅审核，本公司子公司新疆金叶公司于 2023 年 11 月 9 日取得“高新技术企业证书”（证书编号：GR202365000741），有效期 3 年。预计新疆金叶公司 2023-2026 年将享受高新技术企业所得税减免优惠。

（4）经湖北省科学技术厅审核，本公司子公司玉阳化纤公司于 2020 年 12 月 1 日再次取得了高新技术企业认定证书（编号：GR202042003450，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、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》及其他相关规定，玉阳化纤公司可享受 15%的优惠税率并对当期发生的研发费用加计 100%扣除。

（5）经云南省科学技术厅审核，本公司子公司金明源印刷公司于 2021 年 11 月 14 日继续取得“高新技术企业证书”（证书编号：GR202153000234），有效期 3 年。预计金明源印刷公司 2021-2024 年仍将享受高新技术企业所得税减免优惠。

（6）本公司子公司明德学院系经国家教育部教发函[2005]32 号文批准成立的本科层次的普通高等教育学院，根据《中华人民共和国民办教育促进法》（中华人民共和国主席令[2016]第 55 号）的相关规定，享受与公办院校同等税收优惠政策，不缴纳企业所得税。

依据《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）第八条，提供教育服务的企业免征学费、住宿费部分的增值税。

（7）依据《财政部 国家税务总局关于继续执行高校学生公寓和食堂有关税收政策的通知》财税[2016]82 号第二、三条，高校学生食堂餐饮服务收入免征增值税。本公司子公司明德源教育公司和明德后勤集团符合免税条件，2023 年高校食堂餐饮收入免征增值税。

（8）《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

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	115,264.73	69,631.85
银行存款	154,897,420.31	136,349,412.48
其他货币资金	59,694,853.09	120,887,333.25
合计	214,707,538.13	257,306,377.58
其中：存放在境外的款项总额	23,913.46	23,657.91

其他说明：

注：其他货币资金包含支付宝金额 26,400.72 元，微信 12,665.00 元。

货币资金受限明细

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	37,759,027.87	64,762,079.72
出售商品房的按揭贷款保证金存款	1,855,912.18	1,854,663.03
法律纠纷被冻结款项		9,226,006.44
合作项目保证金	20,341,638.12	20,292,322.50
其他保证金	26,912.65	23,000.00
合计	59,983,490.82	96,158,071.69

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		50,000.00
合计		50,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	52,515,603.44	
合计	52,515,603.44	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	211,791,750.42	187,796,953.68
1 至 2 年	23,307,983.55	12,289,391.23
2 至 3 年	3,943,168.58	3,658,531.36
3 年以上	10,944,041.52	7,632,034.16
3 至 4 年	3,457,048.15	3,210,528.16
4 至 5 年	3,105,487.37	300,000.00
5 年以上	4,381,506.00	4,121,506.00
合计	249,986,944.07	211,376,910.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,744,556.47	1.10%	2,742,990.80	99.94%	1,565.67	2,485,420.18	1.18%	2,483,463.09	99.92%	1,957.09
其中：										
按组合计提坏账	247,242,387.60	98.90%	15,191,319.36	6.14%	232,051,068.24	208,891,490.25	98.82%	12,321,375.41	5.90%	196,570,114.84

账准备的应收账款										
其中：										
合计	249,986,944.07	100.00%	17,934,310.16		232,052,633.91	211,376,910.43	100.00%	14,804,838.50		196,572,071.93

按单项计提坏账准备：2742990.80

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西凯力特房地产开发有限责任公司	415,000.00	415,000.00	415,000.00	415,000.00	100.00%	公司吊销
西安好窗口票务服务有限公司	26,506.00	26,506.00	26,506.00	26,506.00	100.00%	无可供执行财产
武汉晶晶合成云母新材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	无法收回
新疆远大纸业有限责任公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	无法收回
陕西金叶萃源信息科技有限公司	3,914.18	1,957.09	3,914.18	2,348.51	60.00%	存在争议
西安市国美电器有限公司			259,136.29	259,136.29	100.00%	无法收回
合计	2,485,420.18	2,483,463.09	2,744,556.47	2,742,990.80		

按组合合计提坏账准备：15190824.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,532,614.13	10,576,630.74	5.00%
1 至 2 年	23,307,983.55	2,329,808.36	10.00%
2 至 3 年	3,939,254.40	592,373.16	15.00%
3 年以上	8,462,535.52	1,692,507.10	20.00%
合计	247,242,387.60	15,191,319.36	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	2,483,463.09	259,527.71				2,742,990.80
按组合计提坏账准备	12,321,375.41	2,869,943.95				15,191,319.36
合计	14,804,838.50	3,129,471.66				17,934,310.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	51,690,175.77		51,690,175.77	20.68%	3,543,143.97
客户二	26,808,876.46		26,808,876.46	10.72%	1,340,443.82
客户三	19,648,572.04		19,648,572.04	7.86%	982,428.60
客户四	14,439,544.22		14,439,544.22	5.78%	721,977.21
客户五	14,033,406.23		14,033,406.23	5.61%	701,670.31
合计	126,620,574.72		126,620,574.72	50.65%	7,289,663.91

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,219,850.46	10,098,674.32
合计	2,219,850.46	10,098,674.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,270,280.68	66,913,354.98
合计	60,270,280.68	66,913,354.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付款项	2,799,531.71	1,162,122.31
预付款	2,950,000.00	524,640.43
保证金	19,835,000.00	15,908,316.51
押金	607,032.00	611,396.26
股权转让款	24,500,000.00	24,500,000.00

代收代付款项		7,136,015.96
借款	31,206,030.69	31,206,030.69
其他	7,607,126.67	5,810,587.42
备用金	6,630,420.90	6,325,822.02
合计	96,135,141.97	93,184,931.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,187,826.49	11,018,439.81
1至2年	5,471,234.40	32,486,020.09
2至3年	34,638,679.39	4,299,433.31
3年以上	38,837,401.69	45,381,038.39
3至4年	4,220,171.93	2,122,606.03
4至5年	1,150,000.00	5,680,000.00
5年以上	33,467,229.76	37,578,432.36
合计	96,135,141.97	93,184,931.60

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	42,052,431.61	43.74%	29,570,019.32	64.95%	12,482,412.29	35,442,431.62	38.03%	19,839,416.27	55.98%	15,603,015.35
其中：										
按组合计提坏账准备	54,082,710.36	56.26%	6,294,841.97	11.64%	47,787,868.39	57,742,499.98	61.97%	6,432,160.35	11.14%	51,310,339.63
其中：										
合计	96,135,141.97	100.00%	35,864,861.29		60,270,280.68	93,184,931.60	100.00%	26,271,576.62		66,913,354.98

按单项计提坏账准备：29,570,019.32

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西金叶萃源信息科技有限公司	31,206,030.69	15,603,015.35	31,206,030.69	18,723,618.40	60.00%	预计无法按期收回
陈继超	137,263.71	137,263.71	137,263.71	137,263.71	100.00%	无法确定收回日期

冯锐	264,000.00	264,000.00	264,000.00	264,000.00	100.00%	无法确定收回日期
谢霄霄	6,704.85	6,704.85	6,704.85	6,704.85	100.00%	无法确定收回日期
朱景尧	114,000.00	114,000.00	114,000.00	114,000.00	100.00%	无法确定收回日期
上海基拓国际贸易有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00%	无法确定收回日期
博罗县黄金海岸酒店服务有限公司			6,600,000.00	6,600,000.00	100.00%	无法确定收回日期
陕西秦岭水泥制品有限公司	516,970.00	516,970.00	516,970.00	516,970.00	100.00%	无法确定收回日期
范沈州	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	无法确定收回日期
张利民	12,462.36	12,462.36	12,462.36	12,462.36	100.00%	无法确定收回日期
薛永安	95,000.00	95,000.00	95,000.00	95,000.00	100.00%	无法确定收回日期
长安县档案馆	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法确定收回日期
臧传军			10,000.00	10,000.00	100.00%	无法确定收回日期
合计	35,442,431.62	19,839,416.27	42,052,431.61	29,570,019.32		

按组合计提坏账准备：6,294,841.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,570,628.19	828,531.41	5.00%
1至2年	5,471,234.40	547,123.44	10.00%
2至3年	29,779,648.70	4,466,947.31	15.00%
3年以上	2,261,199.07	452,239.81	20.00%
合计	54,082,710.36	6,294,841.97	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏帐准备	19,839,416.27	9,730,603.05				29,570,019.32
组合计提坏帐准备	6,432,160.35		137,318.38			6,294,841.97
合计	26,271,576.62	9,730,603.05	137,318.38			35,864,861.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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
单位一	借款	31,206,030.69	1-2 年	32.46%	18,723,618.41
单位二	股权转让款	24,500,000.00	2-3 年	25.48%	3,675,000.00
单位三	保证金	9,110,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.48%	662,159.15
单位四	拆迁补偿费	6,600,000.00	3 年以上	6.87%	6,600,000.00
单位五	保证金	2,950,000.00	2-3 年	3.07%	2,950,000.00
合计		74,366,030.69		77.36%	32,610,777.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	9,452,221.01	94.10%	30,692,407.83	98.15%
1 至 2 年	78,020.99	0.78%	347,624.42	1.11%
2 至 3 年	317,071.44	3.16%	105,284.89	0.34%
3 年以上	196,646.02	1.96%	124,645.85	0.40%
合计	10,043,959.46		31,269,962.99	

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

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
单位一	非关联方	3,500,000.00	1-2 年	未到结算期	34.85
单位二	非关联方	1,136,345.46	1 年以内	未到结算期	11.31
单位三	非关联方	544,525.00	1 年以内	未到结算期	5.42
单位四	非关联方	400,000.00	1 年以内	未到结算期	3.98
单位五	非关联方	350,585.79	1 年以内	未到结算期	3.49
合计		5,931,456.25			59.05

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	109,168,825.96	1,725,368.05	107,443,457.91	129,916,913.36	1,127,720.44	128,789,192.92
在产品	11,559,088.23		11,559,088.23	20,074,707.67		20,074,707.67
库存商品	39,287,013.99	2,872,921.03	36,414,092.96	67,970,997.50	2,359,307.83	65,611,689.67
周转材料	1,576,621.60	135,869.02	1,440,752.58	2,221,268.10	48,951.75	2,172,316.35
发出商品	33,181,097.44		33,181,097.44	63,248,358.77	349,051.36	62,899,307.41
开发产品	95,565,372.04		95,565,372.04	95,671,973.69		95,671,973.69
低值易耗品	436,800.00		436,800.00	445,600.00		445,600.00
合计	290,774,819.26	4,734,158.10	286,040,661.16	379,549,819.09	3,885,031.38	375,664,787.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,127,720.44	597,881.93		234.32		1,725,368.05
库存商品	2,359,307.83	964,971.36			451,358.16	2,872,921.03
周转材料	48,951.75	86,917.27				135,869.02
发出商品	349,051.36				349,051.36	
合计	3,885,031.38	1,649,770.56		234.32	800,409.52	4,734,158.10

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	14,200,000.00	
合计	14,200,000.00	

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,775,844.30	6,996,370.55
预付待摊费用	2,491,881.20	2,011,735.29
预缴税费	50,986.96	689,372.40
合计	20,318,712.46	9,697,478.24

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
西部信托有限公司	199,046,400.00	198,050,781.96					4,512,227.68	

协同软件集团股份有限公司	371,127.04	371,127.04					6,800.00	
合计	199,417,527.04	198,421,909.00					4,519,027.68	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西部信托有限公司	4,512,227.68	40,023,254.28				
协同软件集团股份有限公司	6,800.00	20,400.00				

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期借款保证金	18,880,000.00		18,880,000.00	16,280,000.00		16,280,000.00	
合计	18,880,000.00		18,880,000.00	16,280,000.00		16,280,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4）本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
一、合营企业											

二、联营企业												
宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	26,890,742.71										1,524,704.96	24,002,173.93
上海荣源教育合伙企业（有限合伙）	58,297,581.79											58,297,070.63
小计	85,188,324.50										1,524,704.96	82,299,244.56
合计	85,188,324.50										1,524,704.96	82,299,244.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	182,101,300.00			182,101,300.00
二、本期变动	-2,267,309.80			-2,267,309.80
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	3,594,684.30			3,594,684.30
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-5,861,994.10			-5,861,994.10
三、期末余额	179,833,990.20			179,833,990.20

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南二环金叶家园房产 31301 号	1,942,416.00	已办理房产登记簿，未领取证书
南二环金叶家园房产 20602 号	1,921,752.00	已办理房产登记簿，未领取证书

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,633,595,305.26	1,379,792,755.32
固定资产清理	25,422.23	8,265,232.11
合计	1,633,620,727.49	1,388,057,987.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,167,983,499.89	651,092,408.64	28,129,013.35	53,915,943.28	140,071,374.38	2,041,192,239.54
2. 本期增加金额	286,813,129.02	57,751,052.69	1,110,432.66	693,594.24	21,558,157.00	367,926,365.61
(1) 购置	5,237,673.24	14,926,188.45	255,725.06	687,045.57	4,401,021.89	25,507,654.21
(2) 在建工程转入	281,575,455.78	42,824,864.24	854,707.60	6,548.67	17,157,135.11	342,418,711.40
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,524,825.00	4,549,414.37	2,082,786.45	102,074.26	391,691.00	17,650,791.08
(1) 处置或报废	8,448,540.45	4,549,414.37	2,082,786.45	102,074.26	391,691.00	15,574,506.53
(2) 转入投资性房地产	2,076,284.55					2,076,284.55
4. 期末余额	1,444,271,803.91	704,294,046.96	27,156,659.56	54,507,463.26	161,237,840.38	2,391,467,814.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	214,228,879.74	320,829,971.38	18,609,845.65	36,342,424.66	47,141,348.95	637,152,470.38
2. 本期增加金额	34,745,925.82	46,846,766.00	1,479,230.40	1,334,366.20	19,815,148.92	104,221,437.34
(1) 计提	34,745,925.82	46,846,766.00	1,479,230.40	1,334,366.20	19,815,148.92	104,221,437.34
3. 本期减少金额	1,161,611.26	4,274,461.02	1,864,944.90	97,439.95	349,955.62	7,748,412.75
(1) 处置或报废	1,161,611.26	4,274,461.02	1,864,944.90	97,439.95	349,955.62	7,748,412.75
4. 期末余额	247,813,194.30	363,402,276.36	18,224,131.15	37,579,350.91	66,606,542.25	733,625,494.97
三、减值准备						
1. 期初余额		24,216,709.75		1,251.44	29,052.65	24,247,013.84
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		24,216,709.75		1,251.44	29,052.65	24,247,013.84
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,196,458,609.61	316,675,060.85	8,932,528.41	16,926,860.91	94,602,245.48	1,633,595,305.26
2. 期初账面价值	953,754,620.15	306,045,727.51	9,519,167.70	17,572,267.18	92,900,972.78	1,379,792,755.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工宿舍	2,295,804.07	目前尚不具备办证条件
芳菲苑	13,816,968.27	目前尚不具备办证条件
小吃城	36,771,372.90	因占有部分租赁地面，目前尚不具备办证条件
7#学生公寓	30,167,801.68	部分建设在租赁土地上
污水处理站	8,203,877.11	目前尚不具备办证条件
4#教学楼	10,945,507.19	正在办理中
教师公寓	13,096,018.99	正在办理中
0#教学楼	48,537,192.31	正在办理中
2#实训楼	58,925,907.29	正在办理中
明康诊所	4,742,661.67	正在办理中
新功能区房屋	366,263,957.69	正在办理中
玉阳办事处长坂路 336 号房产	63,877,837.70	正在办理中
合计	657,644,906.87	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		8,265,232.11
电子设备	25,422.23	
合计	25,422.23	8,265,232.11

其他说明：

所有权或使用权受限制的固定资产情况详见附注七、31 所有权或使用权受到限制的资产

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	270,947,527.87	166,580,875.01
合计	270,947,527.87	166,580,875.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	30,988,700.55		30,988,700.55	45,381,213.71		45,381,213.71
教学设施工程	20,619,335.00		20,619,335.00	10,483,668.00		10,483,668.00
软件工程	1,061,946.90	530,973.45	530,973.45	1,061,946.90	530,973.45	530,973.45
基建工程	216,025,645.63		216,025,645.63	106,851,807.25		106,851,807.25
其他	2,782,873.24		2,782,873.24	3,333,212.60		3,333,212.60
合计	271,478,501.32	530,973.45	270,947,527.87	167,111,848.46	530,973.45	166,580,875.01

(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
新功能工程二期	446,630,000.00		111,261,933.19	0.00	0.00	111,261,933.19	30.00%	30%	1,729,274.83	1,729,274.83	7.50%	其他
金叶工业园中	230,000,000.00	107,203,918.06	104,596,415.43	186,367,335.29	0.00	25,432,998.20	92.09%	92.09%	3,531,036.69	0.00		其他

地块												
金叶 工业园北 地块	400,000.00	1,143,732.34	77,142,063.11	0.00	0.00	78,285,795.45	20.12%	20.12%	0.00	0.00		其他
合计	1,076,630,000.00	108,347,650.40	293,000,411.73	186,367,335.29	0.00	214,980,726.84			5,260,311.52	1,729,274.83	0.08%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,070,961.98	63,854,106.19		78,925,068.17
2. 本期增加金额	263,102,492.02			263,102,492.02
(1) 租入	263,102,492.02			263,102,492.02
3. 本期减少金额	602,997.43			602,997.43
转租为融资租赁	602,997.43			602,997.43
4. 期末余额	277,570,456.57	63,854,106.19		341,424,562.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,670,385.35	7,909,406.44		10,579,791.79
2. 本期增加金额	12,713,511.90	4,663,812.12		17,377,324.02
(1) 计提	12,713,511.90	4,663,812.12		17,377,324.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	15,383,897.25	12,573,218.56		27,957,115.81
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	262,186,559.32	51,280,887.63		313,467,446.95
2. 期初账面价值	12,400,576.63	55,944,699.75		68,345,276.38

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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	软件使用权	软件著作权	11项专利及1个域名	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	158,666,032.27	7,189,908.72		4,436,975.26	129,993.01	16,043,458.00	42,600.00	186,508,967.26
2. 本期增加金额				871,743.15				871,743.15
(1) 购置				871,743.15				871,743.15
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	94,582.39							94,582.39
(1) 处置								
其他	94,582.39							94,582.39
4. 期末余额	158,571,449.88	7,189,908.72		5,308,718.41	129,993.01	16,043,458.00	42,600.00	187,286,128.02
二、累计摊销								
1. 期初余额	26,278,509.35	6,434,868.84		2,420,365.04	102,116.96	10,160,856.56	4,970.00	45,401,686.75
2. 本期增加金额	3,435,017.35	660,155.74		838,195.61	13,938.03	1,604,345.76	4,260.00	6,555,912.49
(1) 计提	3,435,017.35	660,155.74		838,195.61	13,938.03	1,604,345.76	4,260.00	6,555,912.49
3. 本期减少金额	50,759.96							50,759.96
(1) 处置								
其他	50,759.96							50,759.96
4. 期末余额	29,662,766.74	7,095,024.58		3,258,560.65	116,054.99	11,765,202.32	9,230.00	51,906,839.28
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	128,908,683.14	94,884.14		2,050,157.76	13,928.02	4,278,255.68	33,370.00	135,379,278.74
2. 期初账面价值	132,387,522.92	755,039.88		2,016,610.22	27,876.05	5,882,601.44	37,630.00	141,107,280.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

（3）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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		
云南金明源印刷有限公司合并商誉	380,861,017.90					380,861,017.90

西安金叶源防务科技有限公司合并商誉	100,392.08					100,392.08
北京金叶万源新型包装材料有限公司合并商誉	344,385.12					344,385.12
深圳市融汇创新投资有限公司合并商誉	50,000.00					50,000.00
深圳大象空间广告装饰工程有限公司合并商誉	698,110.53					698,110.53
合计	382,053,905.63					382,053,905.63

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
云南金明源印刷有限公司合并商誉		16,588,712.32				16,588,712.32
北京金叶万源新型包装材料有限公司合并商誉	344,385.12					344,385.12
深圳市融汇创新投资有限公司合并商誉	50,000.00					50,000.00
深圳大象空间广告装饰工程有限公司合并商誉	698,110.53					698,110.53
合计	1,092,495.65	16,588,712.32				17,681,207.97

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
云南金明源印刷有限公司商誉资产组	以公司经营性资产和商誉为资产组；收购公司股权时形成。	烟草配套业	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
云南金明源印刷有限公司商誉资产组	579,158,712.32	562,570,000.00	16,588,712.32	5年	收入增长率6.48%-3.75%；利润率6.59%-15.46%；折现率10.53%	收入增长率0%；利润率15.46%；折现率10.53%	收入增长率、利润率、折现率等
合计	579,158,712.32	562,570,000.00	16,588,712.32				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造费	2,203,205.96	191,992.90	672,214.00		1,722,984.86
装修费	148,233,576.76	320,494.59	14,359,311.92	62,000,000.00	72,194,759.43
融资租赁服务费	8,579,136.70	6,430,000.00	5,788,054.40		9,221,082.30
工程改造摊销	437,473.54	120,216.69	202,862.02		354,828.21
合计	159,453,392.96	7,062,704.18	21,022,442.34	62,000,000.00	83,493,654.80

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,036,293.15	4,884,081.93	26,101,930.19	3,929,430.34
未实现利润	21,592,188.03	3,238,828.20	15,230,577.71	2,354,350.52
递延收益	5,206,200.11	780,930.02	5,241,603.38	786,240.51
租赁负债	16,893,386.69	2,753,919.22	36,099,303.50	6,112,332.79
合计	75,728,067.98	11,657,759.37	82,673,414.78	13,182,354.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,278,255.73	641,738.36	5,882,601.44	882,390.22
其他权益工具投资公允价值变动	184,046,400.00	27,606,960.00	182,600,404.53	27,390,060.68
投资性房地产评估增值	100,882,134.29	22,057,742.14	105,605,398.99	23,646,223.53
使用权资产	7,662,499.14	1,358,044.65	12,148,146.16	2,657,412.54
合计	296,869,289.16	51,664,485.15	306,236,551.12	54,576,086.97

(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		11,657,759.37		13,182,354.16
递延所得税负债		51,664,485.15		54,576,086.97

(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	382,568,909.49	357,251,018.93
减值准备	53,799,171.45	49,665,614.13
合计	436,368,080.94	406,916,633.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2023 年		21,312,461.61	
2024 年	72,861,070.52	72,861,070.52	
2025 年	50,342,549.98	50,342,549.98	
2026 年	20,834,655.17	20,834,655.17	
2027 年	191,900,281.65	191,900,281.65	
2028 年	46,630,352.17		
合计	382,568,909.49	357,251,018.93	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	649,560.29		649,560.29	22,588,685.82		22,588,685.82
预付设备款	5,884,031.85		5,884,031.85	2,753,537.08		2,753,537.08
预付征地款	35,090,340.04		35,090,340.04	34,918,001.50		34,918,001.50
托管城建学院借款	182,573,390.43		182,573,390.43	182,573,390.43		182,573,390.43
预付股权收购款	141,550,000.00		141,550,000.00	73,050,000.00		73,050,000.00
合计	365,747,322.61		365,747,322.61	315,883,614.83		315,883,614.83

其他说明：

(1) 公司子公司陕西明德城建教育科技有限公司与西安城市建设职业学院（简称“城建学院”）签署的《关于西安城市建设职业学院之委托管理协议》，截止 2023 年 12 月 31 日已向城建学院提供 182,573,390.43 元的资金支持。公司聘请深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对该笔债权进行了减值评估，评估结果显示，城建学院未来净现金流现值大于零，即明德城建公司的债权可以全额回收，不存在减值情况。根据托管协议 2.6 款约定，委托管理期限自签署生效之日起三年（生效日期为 2020 年 4 月 28 日），在协议约定托管期限届满之日，城建学院对本公司的债务尚未清偿完毕的，非经公司书面同意托管终止，则协议项下的委托管理期限自动延长至城建学院对本公司的债务清偿完毕之日。

(2) 根据深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司与昆明华能新材料有限公司签订的股权转让协议，截止 2023 年 12 月 31 日已累计支付股权转让款 141,550,000 元，股东工商信息变更于 2024 年 4 月 22 日完成。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	59,983,490.82	59,983,490.82	其他	保证金	96,158,071.69	96,158,071.69	其他	保证金、纠纷
固定资产	524,102,280.96	387,448,280.20	抵押	融资租赁和银行借款抵押	302,785,748.33	226,000,300.55	抵押	融资租赁和银行借款抵押
无形资产	66,396,028.52	61,461,104.59	抵押	银行借款抵押	84,903,321.63	66,952,373.20	抵押	银行借款抵押

投资性房地 地产	94,081,73 6.00	94,081,73 6.00	抵押	银行借款 抵押	53,012,10 0.00	53,012,10 0.00	抵押	银行借款 抵押
合计	744,563,5 36.30	602,974,6 11.61			536,859,2 41.65	442,122,8 45.44		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,657,782.76	133,500,000.00
抵押借款	134,316,011.38	119,628,300.00
保证借款	415,996,779.41	406,121,318.52
短期借款应付利息	766,244.55	747,462.93
合计	671,736,818.10	659,997,081.45

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款 120,657,782.76 元：

其中 10,000,000.00 元系本公司子公司云南金明源印刷有限公司以自有 16 项专利权质押，向昆明市盘龙区农村信用合作联社龙头街信用社借入的一年以内（2023 年 8 月 2 日起至 2024 年 7 月 9 日止）的短期借款。

其中 110,657,782.76 元系本公司集团内部母子之间因购销业务所开具的承兑汇票，持票人向银行贴现所取得的现金在个别现金流量表中反应为经营活动现金流入，在该内部商品购销活动所产生的交易、债权与债务抵消后，在合并层面已重新归类为筹资活动的现金流动列示，故合并资产负债表中原个别报表“应付票据”中反映的负债调整为“短期借款”。

(2) 抵押借款 134,316,011.38 元：

其中 35,000,000.00 元系本公司以账面原值 31,681,853.49 元的房产为抵押，以本公司子公司陕西金叶印务有限公司提供连带责任保证担保，向华夏银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 4 月 21 日起至 2024 年 4 月 21 日止）的短期借款。

其中 30,000,000.00 元系本公司以子公司陕西金叶印务有限公司账面原值 63,398,214.23 元的房屋建筑物及账面原值 10,909,928.52 元土地使用权作为抵押，向民生银行股份有限公司西安分行借入一年以内（2023 年 1 月 4 日起至 2024 年 1 月 4 日止）的短期借款。

其中 20,000,000.00 元系本公司子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司将公允价值 47,189,500.00 元的房屋建筑物及土地使用权作为抵押，以本公司提供连带责任保证担保，向湖北银行股份有限公司当阳支行借入的一年以内（2023 年 10 月 26 日至 2024 年 4 月 25 日止）的短期借款。

其中 36,074,774.38 元系本公司子公司西安明德理工学院向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 9 月 27 日起至 2024 年 9 月 26 日止）的短期借款，该笔借款以公司子公司西安明德源防务科技有限公司将账面原值 55,486,100.00 元的土地使用权作为抵押，以本公司提供连带责任保证担保。

其中 6,251,667.00 元系本公司子公司西安明德理工学院向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 10 月 26 日起至 2024 年 10 月 25 日止）的短期借款，该笔借款以公司子公司西安明德源防务科技有限公司将账面原值 55,486,100.00 元的土地使用权作为抵押，以本公司提供连带责任保证担保。

其中 6,989,570.000 元系本公司子公司西安明德理工学院向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 11 月 29 日起至 2024 年 11 月 28 日止）的短期借款，该笔借款以公司子公司西安明德源防务科技有限公司将账面原值 55,486,100.00 元的土地使用权作为抵押，以本公司提供连带责任保证担保

（3）保证借款 415,996,779.41 元：

其中 90,000,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司提供担保，由本公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行借入的一年以内（2023 年 12 月 20 日起至 2024 年 12 月 19 日止）的短期借款。

其中 13,800,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 4 月 21 日起至 2024 年 4 月 20 日止）的短期借款。

其中 20,000,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 9 月 19 日起至 2024 年 9 月 18 日止）的短期借款。

其中 20,000,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 5 月 16 日起至 2024 年 5 月 15 日止）的短期借款。

其中 6,700,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 7 月 18 日起至 2024 年 7 月 17 日止）的短期借款。

其中 30,000,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 7 月 25 日起至 2024 年 7 月 24 日止）的短期借款。

其中 9,500,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司提供担保，由本公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 5 月 26 日起至 2024 年 5 月 25 日止）的短期借款。

其中 10,000,000.00 元系由西安投融资担保有限公司提供担保，本公司提供反担保，由本公司子公司陕西金叶印务有限公司向交通银行西安甜水井街支行借入的一年以内（2023 年 4 月 14 日起至 2024 年 4 月 12 日止）的短期借款。

其中 20,000,000.00 元系以本公司提供担保，由本公司子公司陕西金叶印务有限公司向兴业银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 7 月 10 日起至 2024 年 7 月 9 日止）的短期借款。

其中 10,000,000.00 元系由西安阎良融资担保有限公司提供担保，由本公司子公司陕西金叶印务有限公司向恒丰银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 11 月 14 日起至 2024 年 11 月 13 日止）的短期借款。

其中 10,000,000.00 元系由西安创新融资担保有限公司提供担保，本公司提供反担保，由本公司子公司陕西金叶印务有限公司向招商银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 11 月 15 日起至 2024 年 11 月 14 日止）的短期借款。

其中 30,000,000.00 元系以本公司提供担保，由本公司子公司陕西金叶印务有限公司向宁夏银行股份有限公司西安长安路支行借入的一年以内（2023 年 11 月 29 日起至 2024 年 11 月 28 日止）的短期借款。

其中 10,000,000.00 元系以本公司及子公司深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司提供担保，由本公司子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司向湖北当阳农村商业银行股份有限公司借入的一年以内（2023 年 1 月 4 日起至 2024 年 1 月 3 日止）的短期借款。

其中 10,000,000.00 元系以本公司提供担保，由本公司子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司向中国银行当阳支行借入的一年以内（2023 年 12 月 25 日起至 2024 年 12 月 25 日止）的短期借款。

其中 10,000,000.00 元系由本公司子公司陕西烟印包装科技有限责任公司以信用担保向中国光大银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 7 月 4 日起至 2024 年 7 月 3 日止）的短期信用借款。

其中 18,000,000.00 元系西安投融资担保有限公司提供连带责任担保，由本公司子公司西安明德理工学院向交通银行股份有限公司陕西省分行借入的一年以内（2023 年 06 月 01 日起至 2024 年 05 月 31 日止）的短期借款。

其中 48,000,000.00 元系以本公司及子公司云南金明源印刷有限公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向经产国际融资租赁有限公司借入的一年以内（2023 年 05 月 09 日起至 2024 年 05 月 09 日止）的短期借款。

其中 30,000,000.00 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向恒丰银行股份有限公司西安分行借

入的一年以内（2023 年 04 月 10 日起至 2024 年 4 月 10 日止）的短期借款。

其中 9,996,779.41 元系以本公司担保，由本公司子公司西安明德理工学院向建设银行股份有限公司西安新城支行借入的一年以内（2023 年 12 月 7 日起至 2024 年 12 月 6 日止）的短期借款。

其中 10,000,000.00 元系西安阎良融资担保有限公司提供连带责任担保，由本公司子公司西安明德理工后勤产业集团有限公司向恒丰银行股份有限公司西安分行借入的一年以内（2023 年 11 月 14 日起至 2024 年 11 月 13 日止）的短期借款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,091,244.17	76,734,201.22
合计	82,091,244.17	76,734,201.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
货款	312,377,748.73	294,499,249.82
设备款	1,397,986.35	22,808,571.39
工程款	65,749,485.83	47,935,470.99
运费款	719,550.71	1,564,228.61
加工费	636,600.01	10,041,225.23
其他	3,136,174.87	1,004,640.00
合计	384,017,546.50	377,853,386.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蚌埠金黄山凹版印刷有限公司	755,561.81	未完成合同结算
合计	755,561.81	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	855,413.98	855,413.98
其他应付款	199,690,765.62	155,122,368.88
合计	200,546,179.60	155,977,782.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	855,413.98	855,413.98
合计	855,413.98	855,413.98

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项基金	35,155,031.22	18,809,454.40
经营费用	13,685,288.29	14,219,740.71
董事报酬	651,376.96	584,682.16
保证金	1,387,038.82	10,567,663.28
质保金	330,632.78	256,122.00
押金	14,098,935.80	9,821,016.83
代收代付款项	51,005,109.85	50,728,543.86
设备购置费	793,996.85	6,705,071.01
软件购置费		2,124,146.52
房租水电费	2,910,324.99	6,330,812.43
学院冠名费		4,629,919.25
建档立卡费		734,600.00
费用	7,059,881.83	2,333,605.48
教材费	17,992,633.98	2,546,236.06
工程款	37,849,316.38	11,480,801.85
股权受让款	988,000.00	988,000.00
其他	15,783,197.87	12,261,953.04
合计	199,690,765.62	155,122,368.88

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南景丰科技有限公司	591,974.22	未到结算期
合计	591,974.22	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,800,034.59	5,589,383.08
学费	271,693,870.00	235,725,958.89
住宿费	31,701,763.32	28,678,496.00
其他	1,964,439.48	2,708,104.69
合计	318,160,107.39	272,701,942.66

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	88,204,377.24	271,528,043.04	265,512,725.69	94,219,694.59
二、离职后福利-设定提存计划	192,467.37	11,605,490.35	11,690,787.76	107,169.96
三、辞退福利		3,504,965.98	3,417,965.98	87,000.00
合计	88,396,844.61	286,638,499.37	280,621,479.43	94,413,864.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,579,196.35	233,480,568.11	227,570,506.60	69,489,257.86
2、职工福利费		5,449,213.79	5,309,213.79	140,000.00
3、社会保险费	150,486.98	17,197,693.15	17,302,164.63	46,015.50
其中：医疗保险费	149,272.96	12,766,775.13	12,870,265.21	45,782.88
工伤保险费	1,201.22	304,565.35	305,663.42	103.15
生育保险费	12.80	4,126,352.67	4,126,236.00	129.47
4、住房公积金	15,661.50	8,142,903.80	8,130,872.80	27,692.50
5、工会经费和职工教育经费	24,266,532.41	6,230,150.20	6,283,047.87	24,213,634.74

8、其他	192,500.00	1,027,513.99	916,920.00	303,093.99
合计	88,204,377.24	271,528,043.04	265,512,725.69	94,219,694.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	167,819.77	10,892,880.05	10,976,408.57	84,291.25
2、失业保险费	24,647.60	712,610.30	714,379.19	22,878.71
合计	192,467.37	11,605,490.35	11,690,787.76	107,169.96

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,625,586.26	7,709,806.59
企业所得税	6,309,583.07	7,712,511.00
个人所得税	953,587.11	733,524.69
城市维护建设税	518,827.22	481,926.96
土地使用税	543,157.64	299,074.11
土地增值税	2,650,125.53	2,735,437.06
房产税	1,144,029.73	1,013,452.33
印花税	220,235.59	88,766.02
其他税种	475,147.66	953,593.67
合计	21,440,279.81	21,728,092.43

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	289,046,829.93	226,213,010.18
一年内到期的租赁负债	12,940,866.74	22,294,320.59
一年内到期的长期借款利息	2,502,399.25	2,484,448.94
合计	304,490,095.92	250,991,779.71

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	3,515,457.75	239,748.66
合计	3,515,457.75	239,748.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
质押借款	110,700,000.00	154,305,504.70
抵押借款	196,826,353.47	67,494,567.84
保证借款	224,119,202.78	270,099,937.24
借款利息	2,502,399.25	2,484,448.94
减：一年内到期的长期借款	-289,046,829.93	-226,213,010.18
减：一年内到期的长期借款利息	-2,502,399.25	-2,484,448.94
合计	242,598,726.32	265,686,999.60

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款：110,700,000.00 元：

其中 49,500,000.00 元系本公司子公司西安明德理工学院以其住宿费收费权益为质押物，由西安明德理工学院向中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行借入 18 个月（2023 年 6 月 26 日起至 2024 年 10 月 31 日止）的长期借款，年利率 4.75%。

其中 61,200,000.00 元系本公司子公司西安明德理工学院以其学费收费权益为质押物，由西安明德理工学院向长安银行股份有限公司西安长安区支行借入的 72 个月（2018 年 9 月 20 日起至 2024 年 9 月 20 日止）的长期借款，年利率 6.37%。

(2) 抵押借款：196,826,353.47 元：

其中 65,189,860.35 元系本公司子公司西安明德理工学院将账面原值 93,014,536.80 元的固定资产采取售后回租形式出售给诚泰融资租赁（上海）有限公司，由本公司子公司西安明德理工学院向诚泰融资租赁（上海）有限公司借入的

借款期限为 36 个月（2023 年 3 月 29 日起至 2026 年 3 月 30 日止）的融资租赁借款；该借款本金 86,000,000.00 元，名义年利率 4.8%；该借款由本公司提供连带责任担保。

其中 7,636,493.12 元系本公司子公司西安明德理工学院将账面价值 44,713,804.44 元的固定资产采取售后回租形式出售给诚泰融资租赁（上海）有限公司，由本公司子公司西安明德理工学院向诚泰融资租赁（上海）有限公司借入的借款期限为 36 个月（2021 年 4 月 1 日起至 2024 年 3 月 30 日止）的融资租赁借款；该借款本金 55,500,000.00 元，名义年利率 5.76%，该借款由本公司提供连带责任担保。

其中 27,000,000.00 元系本公司子公司西安明德理工学院将账面价值 51,042,785.27 元的房屋建筑物采取售后回租形式出售给四川天府金融租赁股份有限公司，由西安明德理工学院向四川天府金融租赁股份有限公司借入的借款期限为 60 个月（2021 年 10 月 21 日起至 2026 年 10 月 21 日止）的融资租赁借款；该借款本金 50,000,000.00 元，名义年利率 6.96%，该借款由本公司提供连带责任担保。

其中 47,000,000.00 元系本公司子公司西安明德理工学院将账面价值 71,928,062.00 元的房屋建筑物采取售后回租形式出售给四川天府金融租赁股份有限公司，由西安明德理工学院向四川天府金融租赁股份有限公司借入的借款期限为 60 个月（2023 年 3 月 2 日起至 2028 年 3 月 2 日止）的融资租赁借款；该借款本金 60,000,000.00 元，名义年利率 6.96%，该借款由本公司提供连带责任担保。

其中 50,000,000.00 元系本公司子公司西安明德理工学院将账面价值 62,040,349.46 采取售后回租形式出售给横琴金投国际融资租赁有限公司，由西安明德理工学院向横琴金投国际融资租赁有限公司借入的借款期限为 36 个月（2023 年 11 月 15 日起至 2026 年 11 月 15 日止）的融资租赁借款；该借款本金 50,000,000.00 元，名义年利率 7.03%，该借款由本公司提供连带责任担保。

（3）保证借款：224,119,202.78 元：

其中 50,000,000.00 元系以本公司子公司云南金明源印刷有限公司提供担保，由本公司向宁夏银行股份有限公司西安长安路支行借入的 24 个月（2022 年 12 月 2 日起至 2024 年 11 月 29 日止）的长期借款，利率 5.664%。

其中 10,000,000.00 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向北京银行股份有限公司西安分行借入的 24 个月（2022 年 3 月 31 日起至 2024 年 3 月 30 日止）的长期借款，年利率 5.655%。

其中 3,615,674.01 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向海通恒信国际融资租赁股份有限公司借入期限为 36 个月（2021 年 6 月 17 日起至 2024 年 6 月 17 日止）的长期借款，该笔借款本金 41,500,000.00 元，名义年利率 6.6%。

其中 30,036,190.72 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向海通恒信国际融资租赁股份有限公司借入期限为 36 个月（2022 年 7 月 11 日起至 2025 年 7 月 11 日止）的长期借款，该笔借款本金 52,500,000.00 元，名义年利率 6.6%。

其中 983,011.31 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向海尔融资租赁股份有限公司借入期限为 36 个月（2021 年 2 月 24 日起至 2024 年 2 月 24 日止）的长期借款，该笔借款本金 40,000,000.00 元，名义年利率 6.96%。

其中 21,200,020.22 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向海尔融资租赁股份有限公司借入期限为 36 个月（2022 年 4 月 19 日起至 2025 年 4 月 19 日止）的长期借款，该笔借款本金 50,000,000.00 元，名义年利率 7.65%。

其中 41,784,073.28 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向海尔融资租赁股份有限公司借入期限为 36 个月（2023 年 5 月 29 日起至 2026 年 5 月 29 日止）的长期借款，该笔借款本金 50,500,000.00 元，名义年利率 6.85%。

其中 66,500,233.24 元系以本公司提供担保，由本公司子公司西安明德理工学院向平安国际融资租赁（天津）有限公司借入期限为 36 个月（2022 年 11 月 9 日起至 2025 年 11 月 9 日止）的长期借款，该借款本金 98,000,000.00 元，名义年利率 5.51%。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	301,571,214.40	48,480,322.09
减：未确认融资费用	-79,599,938.55	-3,586,584.50
减：一年内到期的租赁负债	-12,940,866.74	-22,294,320.59
合计	209,030,409.11	22,599,417.00

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,000,000.00	
合计	47,000,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	47,000,000.00	

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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
环保项目补助资金	2,155,938.68		340,229.89	1,815,708.79	与资产相关的政府补助
研发资金补贴	706,020.35		706,020.35		与资产相关的政府补助
教育专项资金	17,061,100.55	12,357,566.71	6,138,334.03	23,280,333.23	与资产相关的政府补助
固定资产技改	2,724,471.90	1,430,000.00	626,049.57	3,528,422.33	与资产相关的政府补助
合计	22,647,531.48	13,787,566.71	7,810,633.84	28,624,464.35	--

其他说明：

1、教育专项资金系根据《关于批复 2023 年省级部门预算的通知》（陕财办预〔2023〕6 号），公司子公司西安明德理工学院收到 2023 年教育专项资金 12,357,566.71 元。

2、固定资产技改资金系根据西安市 2023 年工业（中小企业）发展专项资金申请，公司子公司陕西烟印包装印刷有限责任公司取得专项技改补贴 1,350,000.00 元；根据陕西省工业和信息化厅《关于开展 2022 年陕西省中小企业发展专项资金（含县域高质量发展专项）中小企业技术改造项目申报工作的通知》，公司子公司陕西烟印包装印刷有限责任公司取得专项技改补贴 50,000.00 元；根据高新区工业和信息化局《西安高新区管委会关于落实 2021-2022 年度三次创业系列优惠政策第二批次的公示》本公司子公司陕西烟印包装印刷有限责任公司取得取得专项补贴 30,000.00 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	768,692,614.00						768,692,614.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,875,833.39			189,875,833.39
其他资本公积	3,833,122.27			3,833,122.27
合计	192,688,196.82			192,688,196.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	174,325,782.17	846,275.33				846,275.33	175,172,057.50
其他权益工具投资公允价值变动	174,325,782.17	846,275.33				846,275.33	175,172,057.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,952,868.67	167,003.21				167,003.21	16,119,871.88
其他	15,952,868.67	167,003.21				167,003.21	16,119,871.88
其他综合收益合计	190,278,650.84	1,013,278.54				1,013,278.54	191,291,929.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,721,738.45	6,589,387.70		119,311,126.15
任意盈余公积	4,931,549.64			4,931,549.64
合计	117,653,288.09	6,589,387.70		124,242,675.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	479,454,063.27	413,525,936.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,892,260.45
调整后期初未分配利润	479,454,063.27	419,418,196.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,760,530.97	60,035,866.78
减：提取法定盈余公积	6,589,387.70	
期末未分配利润	512,625,206.54	479,454,063.27

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,206,420,218.35	884,413,001.18	1,241,411,026.41	919,116,347.67
其他业务	32,192,706.51	10,225,736.08	48,948,609.03	29,219,116.38
合计	1,238,612,924.86	894,638,737.26	1,290,359,635.44	948,335,464.05

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		分部 5		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
烟草 配套 业	732,208,124.31	549,975,763.76									732,208,124.31	549,975,763.76
其他 印刷 业			20,985,377.69	20,359,434.41								
教育 业					454,805,075.50	303,753,219.91					454,805,075.50	303,753,219.91
贸易							8,431,670.00	7,401,107.00			8,431,670.00	7,401,107.00
其他									22,18	13,14	22,18	13,14

									2,677 .36	9,212 .18	2,677 .36	9,212 .18
按经营地区分类												
其中：												
贸易												
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	732,208,124.31	549,975,763.76	20,985,377.69	20,359,434.41	454,805,075.50	303,753,219.91	8,431,670.00	7,401,107.00	22,182,677.36	13,149,212.18	1,238,612,924.86	894,638,737.26

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	1,720,527.20	2,004,177.66
教育费附加	1,222,434.18	1,406,971.14
房产税	2,857,560.26	2,809,058.38
土地使用税	2,064,729.04	1,563,420.02
车船使用税	33,991.20	36,337.50
印花税	984,960.50	1,202,376.37
土地增值税	2,550.00	98,853.00
水利基金	219,978.15	197,112.62
水资源税	294,052.71	363,516.81
环境保护税	43,029.90	15,575.95
合计	9,443,813.14	9,697,399.45

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,736,131.75	59,152,166.89
职工福利费	2,617,025.96	4,962,882.16
社会保险费	7,207,018.11	6,097,725.47
住房公积金	1,110,551.80	1,540,091.84
工会经费	2,746,784.40	2,371,955.79
职工教育经费	2,006,299.58	1,778,608.15
董事局费用	4,783,320.10	4,795,514.84
业务招待费	6,902,632.66	7,863,937.65
折旧费	6,902,726.28	7,681,481.87
摊销费用	4,515,132.55	4,262,838.87
劳动保护费	323,364.47	307,676.46

中介费用	6,097,703.46	9,991,055.85
办公费	5,221,241.52	4,297,663.57
差旅费	1,337,197.59	1,731,386.40
运杂费	967,745.55	972,820.48
辞退福利	3,504,965.98	996,729.44
租赁费	2,959,392.28	3,116,012.28
其他	9,226,294.52	12,055,941.82
合计	113,165,528.56	133,976,489.83

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	10,789,601.09	17,196,993.16
人工费用	5,009,973.08	5,378,966.65
职工福利费	38,623.02	45,406.14
社会保险费	373,863.27	313,729.51
住房公积金	53,950.00	99,953.00
工会经费	34,185.27	31,415.48
职工教育经费	25,638.96	32,932.34
业务招待费	7,061,104.69	8,129,049.12
办公费	288,546.19	256,448.06
差旅费	190,403.37	394,048.33
销售佣金	770,759.78	683,997.81
广告费		54,647.60
招投标费	750,521.66	949,761.84
折旧费	494,332.83	302,818.17
其他	482,985.65	2,233,024.62
合计	26,364,488.86	36,103,191.83

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	22,586,746.20	21,522,317.30
材料费	9,908,723.93	12,228,404.83
开发费用		514,912.19
折旧费	3,418,184.36	3,867,293.96
摊销费用	790,308.17	763,212.96
设计费	258,682.53	156,504.85
其他	1,446,327.87	1,266,884.56
合计	38,408,973.06	40,319,530.65

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	65,074,145.64	54,411,413.72
减：利息收入	-1,622,803.14	-1,997,222.87
减：汇兑收益	90,061.82	20,801.79
手续费及其他	15,708,745.04	14,804,513.43
合计	79,250,149.36	67,239,506.07

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	3,011,843.93	3,613,643.39
项目补贴	2,016,124.85	
研发资金补贴	1,267,038.35	1,568,300.42
稳岗补贴	278,062.29	650,471.94
个人所得税扣缴手续费收入	114,636.72	141,923.47
税收减免		8,650.89
优惠政策补贴	572,927.92	3,472,033.33
进项税加计扣除	2,931,808.30	136,377.62
财政贴息资金	321,300.00	105,233.00
其他	91,582.73	
合计	10,605,325.09	9,696,634.06

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-5,861,994.10	700,691.75
合计	-5,861,994.10	700,691.75

其他说明：

70、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	-1,364,374.98	1,413,700.21
处置长期股权投资产生的投资收益		19,038,188.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,519,027.68	4,667,316.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-163,528.09	-1,700,406.41
合计	2,991,124.61	23,418,799.02

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,129,471.66	-2,948,207.56
其他应收款坏账损失	-9,593,284.67	-17,257,319.66
合计	-12,722,756.33	-20,205,527.22

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,649,536.24	-1,455,002.51
十、商誉减值损失	-16,588,712.32	-748,110.53
合计	-18,238,248.56	-2,203,113.04

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		854,523.69
其中：固定资产处置利得或损失		854,523.69
合计		854,523.69

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

接受捐赠	33,096.00		33,096.00
政府补助	218,000.00	6,840.00	218,000.00
非流动资产毁损报废利得	1,453.44		1,453.44
无需支付的款项	1,015,981.88	4,573,728.30	1,015,981.88
违约索赔、罚款收入	205,925.81		205,925.81
盘盈利得		26,208.34	
其他	199,972.02	162,698.43	199,972.02
合计	1,674,429.15	4,769,475.07	1,674,429.15

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	60,000.00	20,000.00	60,000.00
罚款及滞纳金支出	1,281,168.01		1,281,168.01
非流动资产毁损报废损失	299,729.98	1,848,005.38	299,729.98
其他	378,293.98	508,651.55	378,293.98
合计	2,019,191.97	2,376,656.93	2,019,191.97

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	5,988,260.99	8,129,956.14
递延所得税费用	1,279,451.71	1,607,166.15
合计	7,267,712.70	9,737,122.29

(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	53,769,922.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,338,926.39
子公司适用不同税率的影响	2,645,767.17
调整以前期间所得税的影响	-1,688,036.33
非应税收入的影响	-28,180.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,765,131.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,935,913.88
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	-3,404,241.27

亏损的影响	
其他	574,258.87
所得税费用	7,267,712.70

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	1,738,473.67	1,777,233.69
营业外收入	172,254.00	34,522.12
招标保证金	14,470,014.22	11,429,760.00
代收款项	62,901,932.77	38,141,382.35
政府补助	13,476,950.58	16,141,575.16
收到往来款	5,077,738.01	29,234,080.24
收回保函保证金	304,166.68	1,730,000.00
其他	9,569,638.73	7,404,499.90
合计	107,711,168.66	105,893,053.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	31,210,723.37	37,539,745.13
支付保证金	27,357,805.92	15,529,620.77
业务招待费	9,052,550.60	16,911,613.48
经营费用	13,193,211.74	22,813,205.93
运杂费	1,419,942.97	563,365.24
销售佣金	745,861.64	970,783.46
董监事会费用	4,766,043.06	4,331,291.33
中介费用	8,716,522.12	6,251,247.56
办公费	4,110,276.74	4,443,395.58
差旅费	1,666,772.26	1,545,032.14
其他付现费用	16,539,728.77	10,527,221.60
营业外支出	1,464,655.62	384,766.01
银行手续费	13,104,263.07	9,596,993.42
代付款项	3,776,129.63	3,584,039.80
广告费	444,418.14	290,682.72
合计	137,568,905.65	135,283,004.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
托管城建学院借款		31,124,628.92
处置子公司收到的现金净额		516,354.45
合计		31,640,983.37

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	8,213,319.88	19,745,052.00
收到融资租赁款	47,000,000.00	
合计	55,213,319.88	19,745,052.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	1,788,190.15	22,607,412.39
银行承兑汇票保证金	23,979,540.00	12,017,380.30
融资租赁保证金	11,000,000.00	8,000,000.00
借款保证金	500,000.00	
合计	37,267,730.15	42,624,792.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,502,209.81	59,605,757.67
加：资产减值准备	30,961,004.89	22,189,296.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,349,522.09	85,268,390.77
使用权资产折旧	17,377,324.02	7,775,131.04
无形资产摊销	6,555,922.49	6,485,284.00
长期待摊费用摊销	21,022,442.34	15,524,020.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-854,523.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	298,276.54	1,848,005.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,861,994.10	-700,691.75
财务费用（收益以“-”号填列）	65,074,145.64	54,411,413.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,991,124.61	-23,418,799.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,524,594.79	2,134,668.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,911,601.82	4,424,964.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	87,974,355.99	65,158,609.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,312,049.76	64,114,740.76
经营性应付项目的增加（减少	-160,253,905.07	-141,032,741.65

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	252,657,210.96	222,933,525.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	154,724,047.31	161,148,305.89
减: 现金的期初余额	161,148,305.89	322,954,059.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,424,258.58	-161,805,753.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	154,724,047.31	161,148,305.89
其中: 库存现金	115,264.73	69,631.85
可随时用于支付的银行存款	154,566,884.76	160,745,743.01
可随时用于支付的其他货币资金	41,897.82	332,931.03

三、期末现金及现金等价物余额	154,724,047.31	161,148,305.89
----------------	----------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,659,368.46
其中：美元	338,481.03	7.86	2,659,368.46
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	22,586,746.20	21,522,317.30

材料费	9,908,723.93	12,228,404.83
开发费用		514,912.19
折旧费	3,418,184.36	3,867,293.96
摊销费用	790,308.17	763,212.96
设计费	258,682.53	156,504.85
其他	1,446,327.87	1,266,884.56
合计	38,408,973.06	40,319,530.65
其中：费用化研发支出	38,408,973.06	40,319,530.65

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 2023 年 6 月 19 日，本公司之二级子公司昆明金叶印务有限公司经昆明市市场监督管理局批准成立。

(2) 2023 年 6 月 30 日，本公司之三级子公司湖北金叶万昇物业管理有限责任公司经宜昌市当阳市市场监督管理局批准成立。

(3) 2023 年 6 月 30 日，本公司之三级子公司湖北金叶万明物业管理有限责任公司经宜昌市当阳市市场监督管理局批准成立。

(4) 2023 年 2 月 28 日，本公司之三级子公司西安明德创新网络科技合伙企业(有限合伙)经西安市莲湖区市场监督管理局批准成立。

(5) 2023 年 6 月 8 日，本公司之二级子公司云南金明源物贸有限公司经昆明市市场监督管理局批准成立。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	贸易	100.00%		设立
陕西金叶印务有限公司	169,000,000.00	陕西西安	陕西西安	印刷	100.00%		设立
陕西烟印包装科技有限责任公司	20,000,000.00	陕西西安	陕西西安	印刷	51.00%		设立
云南金明源印刷有限公司	114,500,000.00	云南昆明	云南昆明	印刷	100.00%		购买
陕西金瑞辉煌实业有限公司	25,000,000.00	陕西西安	陕西西安	卷烟材料销售	100.00%		设立
明德源教育科技集团有限公司	50,000,000.00	陕西西安	陕西西安	教育产业投资	100.00%		设立
西安明德理工学院	311,929,800.00	陕西西安	陕西西安	教育	100.00%		设立
陕西金叶万润置业有限公司	20,000,000.00	陕西西安	陕西西安	房地产开发	100.00%		设立
新疆金叶科技有限公司	32,600,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	印刷		68.00%	设立
湖北金叶玉阳化纤有限公司	105,070,000.00	湖北当阳	湖北当阳	卷烟材料生产销售		99.00%	购买
深圳金叶万源技术开发	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	包装技术研发		100.00%	设立

有限公司							
北京金叶万源新型包装材料有限公司	500,000.00	北京	北京	包装材料销售		100.00%	购买
西安明德源防务科技有限公司	10,000,000.00	陕西西安	陕西西安	生产销售防务设备		100.00%	购买
陕西明德城建教育科技有限公司	20,000,000.00	陕西西安	陕西西安	教育咨询服务		100.00%	设立
南京杏林春谷健康养生有限公司	30,000,000.00	江苏南京	江苏南京	健康养生管理及咨询服务		100.00%	设立
西安明德万裕智能科技有限公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	教育咨询服务		100.00%	设立
西安明德理工后勤产业集团有限公司	10,000,000.00	陕西西安	陕西西安	教育咨询服务		100.00%	设立
西安明德智慧交通技术有限公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	教育咨询服务		100.00%	设立
深圳金叶万源置业有限公司	20,000,000.00	广东深圳	广东深圳	房地产开发		100.00%	设立
惠州金叶万源置业有限公司	30,000,000.00	广东惠州	广东惠州	房地产开发		100.00%	设立
陕西明德源物业管理服务有限公司	2,000,000.00	陕西西安	陕西西安	物业管理		100.00%	设立
明德源工程建设有限公司	50,000,000.00	陕西西安	陕西西安	工程建设		100.00%	设立
贵州原伯腾科技有限公司	3,000,000.00	贵州遵义	贵州遵义	软件和信息技术服务		100.00%	设立
西安金叶利源新型包装材料有限公司	10,000,000.00	陕西户县	陕西户县	包装材料生产销售		100.00%	设立
汉都医院有限责任公司	185,600,000.00	陕西西安	陕西西安	医疗服务		100.00%	设立
陕西金叶房地产开发有限责任公司	8,000,000.00	陕西西安	陕西西安	房地产开发		100.00%	设立
昆明金叶印务有限公司	10,000,000.00	云南昆明	云南昆明	印刷		100.00%	设立
昆明原伯腾印刷有限公司	30,000,000.00	云南昆明	云南昆明	印刷		100.00%	设立
云南金明源物贸有限公司	3,000,000.00	云南昆明	云南昆明	贸易		100.00%	设立

湖北金叶万润资产开发有限公司	10,000,000.00	湖北当阳	湖北当阳	自由资产管理		99.00%	设立
湖北金叶万昇物业管理有限责任公司	16,118,000.00	湖北当阳	湖北当阳	物业管理		100.00%	设立
湖北金叶万明物业管理有限责任公司	1,540,600.00	湖北当阳	湖北当阳	物业管理		100.00%	设立
西安明德创新网络科技有限公司（有限合伙）	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	创业空间服务		100.00%	设立
深圳市融汇创新投资有限公司	20,000,000.00	广东深圳	广东深圳	投资		100.00%	购买
深圳大象空间广告装饰工程有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	广告装饰		51.00%	购买
深圳大象空间工程建设有限公司	10,200,000.00	广东深圳	广东深圳	建筑工程		51.00%	购买
陕西金源明诚实业有限公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	商务服务		100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西烟印包装科技有限责任公司	49.00%	3,903,241.43	160,682.01	30,176,671.29
新疆金叶科技有限公司	32.00%	3,576,461.16	719,209.35	16,781,411.67

湖北金叶玉阳化纤有限公司	1.00%	375,424.07		1,042,256.70
--------------	-------	------------	--	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西烟印包装科技有限责任公司	52,426,595.42	62,682,089.16	115,108,684.58	51,743,385.48	1,780,255.66	53,523,641.14	59,767,946.03	63,048,052.73	122,815,998.76	66,998,784.51	1,870,047.18	68,868,831.69
新疆金叶科技有限公司	40,309,205.16	18,657,613.35	58,966,818.51	6,339,256.12	3,053,139.44	9,392,395.56	54,058,805.48	22,697,267.61	76,756,073.09	27,691,308.49	5,634,969.20	33,326,277.69
湖北金叶玉阳化纤有限公司	65,150,830.39	198,812,705.02	263,963,535.41	140,301,878.81	1,326,667.51	141,628,546.32	31,579,692.62	195,137,928.96	226,717,621.58	140,165,475.65	1,926,567.43	142,092,043.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西烟印包装科技有限责任公司	140,601,916.95	7,965,798.83	7,965,798.83	13,668,607.75	105,617,951.04	546,537.44	546,537.44	-8,380,144.84
新疆金叶科技有限公司	73,923,645.68	7,691,314.32	7,691,314.32	-10,203,843.77	88,909,984.88	1,546,686.77	1,546,686.77	9,992,109.01
湖北金叶玉阳化纤有限公司	118,232,001.06	37,542,407.38	37,542,407.38	1,053,394.33	64,024,303.46	8,399,491.18	8,399,491.18	8,864,307.59

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资	28.17%		权益法
上海荣源教育	上海	上海	投资	93.75%		权益法

科技合伙企业 (有限合伙)						
------------------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	上海荣源教育合伙企业（有限合伙）	宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心（有限合伙）	上海荣源教育合伙企业（有限合伙）
流动资产	3,727,024.69	58,211,912.01	10,288,024.39	58,202,257.25
非流动资产	80,873,821.66		85,536,974.36	
资产合计	84,600,846.35	58,211,912.01	95,824,998.75	58,202,257.25
流动负债	1,220,200.10	28,370.00	2,190,100.10	18,170.00
非流动负债				
负债合计	1,220,200.10	28,370.00	2,190,100.10	18,170.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,380,646.25	58,183,542.01	93,634,898.65	58,184,380.26
按持股比例计算的净资产份额	23,488,328.05	54,547,070.63	26,376,950.95	54,547,581.80
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	25,526,878.89	58,297,070.63	26,890,742.71	58,297,581.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-4,841,547.09	-545.24	3,192,363.25	-293.01
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,841,547.09	-545.24	3,192,363.25	-293.01
本年度收到的来自联营企业的股利	1,524,704.96			

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,647,531.48	13,787,566.71		7,810,633.84		28,624,464.35	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,605,325.09	9,696,634.06
营业外收入	218,000.00	6,840.00
合计	10,823,325.09	9,703,474.06

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司子公司玉阳化纤公司及孙子金明源物贸公司以美元进行销售结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	年末数	年初数
货币资金	美元	338,481.03	3,396.88

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险

本公司因市场利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、32 和 45）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

应收账款方面，由于本公司客户主要为各地中烟公司，这些客户资金实力雄厚、信誉良好。本公司于 2023 年 12 月 31 日的应收账款中 50.65%（2022 年 12 月 31 日：47.95%）为应收前五大客户的款项，除此之外，本公司并未面临重大信用集中风险。在报告期内本公司未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的的银行借款额度为 5,968.72 万元（2022 年 12 月 31 日：2,288.24 万元）。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融工具按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
非衍生金融资产及负债：				
应收款项融资	2,219,850.46			
应收账款	232,052,633.91			
预付款项	10,043,959.46			
其他应收款	60,270,280.68			
长期应收款	14,200,000.00	13,580,000.00	500,000.00	4,800,000.00
短期借款	671,736,818.10			

应付票据	82,091,244.17			
应付账款	384,017,546.50			
合同负债	318,160,107.39			
其他流动负债	3,515,457.75			
其他应付款	200,546,179.60			
长期借款	291,549,229.18	189,489,841.13	45,108,885.19	8,000,000.00
长期应付款	14,705,726.16	15,646,600.89	16,647,672.95	

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			199,417,527.04	199,417,527.04
（四）投资性房地产			179,833,990.20	179,833,990.20
持续以公允价值计量的资产总额			379,251,517.24	379,251,517.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不存在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为交易案例比较法、收益法和市场法。估值技术的输入值主要包括价值比率、交易指数等和参考近期市场交易资料(如被投资公司近期可比参照物成交价格、目标公司净资产市净率等)。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司管理层认为,财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该资产及负债的公允价值。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
万裕文化产业有限公司	陕西省	印刷业	2,046.51 万美元	13.91%	13.91%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是袁汉源。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波梅山保税港区中科辉灿创业投资管理中心(有限合伙)	本公司之联营企业
上海荣源教育科技合伙企业(有限合伙)	本公司之联营企业

其他说明:

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆金嘉兴实业有限公司	本公司之股东（持有本公司 3.55%的股份）
陕西中烟工业有限责任公司	本公司之股东（持有本公司 2.07%的股份）之上级单位
云南中烟物资（集团）有限责任公司	本公司子公司（新疆金叶公司）之关联方
新疆卷烟厂	本公司子公司（新疆金叶公司）股东之上级单位
云南荷乐宾防伪技术有限公司	本公司实际控制人之关联企业
上海基拓国际贸易有限公司	本公司子公司（金瑞辉煌公司）的关联公司
西安城市建设职业学院	本公司子公司（明德城建）的关联公司
万裕文化产业有限公司	本公司之股东（持有本公司 13.91%的股份）
陕西万裕实业有限公司	本公司实际控制人之关联企业
碁拓国际公司	本公司子公司（金瑞辉煌公司）的关联公司

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南荷乐宾防伪技术有限公司	采购原材料				5,000,444.34
合计					5,000,444.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西中烟工业有限责任公司	销售产品	80,729,784.01	81,587,308.79
云南中烟物资（集团）有限责任公司	销售产品	115,780,575.77	242,067,118.76
西安城市建设职业学院	提供餐饮、超市	1,795,225.60	
碁拓国际公司	销售产品	458,512.28	209,909.41
合计		198,764,097.66	323,864,336.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新疆卷烟厂	租赁厂房					665,596.33	1,862,894.65				
陕西万裕实业有限公司	北校区租赁					21,931,425.86					
合计						22,597,022.19	1,862,894.65				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西金叶印务有限公司	10,000,000.00	2024年04月13日	2027年04月12日	否
陕西金叶印务有限公司	10,000,000.00	2024年11月14日	2027年11月13日	否
陕西金叶印务有限公司	10,000,000.00	2024年11月13日	2027年11月12日	否
陕西金叶印务有限公司	10,000,000.00	2024年03月15日	2027年03月14日	否

陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2024年07月09日	2027年07月08日	否
陕西金叶印务有限公司	30,000,000.00	2024年11月28日	2027年11月27日	否
陕西金叶印务有限公司	30,000,000.00	2024年07月24日	2027年07月27日	否
陕西金叶印务有限公司	47,000,000.00	2026年12月29日	2029年12月29日	否
西安明德理工学院	61,200,000.00	2024年09月21日	2026年09月21日	否
西安明德理工学院	9,996,779.41	2024年12月06日	2027年12月05日	否
西安明德理工学院	49,500,000.00	2024年10月31日	2027年10月30日	否
西安明德理工学院	36,074,774.38	2024年09月26日	2027年09月25日	否
西安明德理工学院	6,989,570.00	2024年11月28日	2027年11月27日	否
西安明德理工学院	6,251,667.00	2024年10月25日	2027年10月24日	否
西安明德理工学院	48,000,000.00	2024年05月09日	2027年05月09日	否
西安明德理工学院	18,000,000.00	2024年06月01日	2027年05月31日	否
西安明德理工学院	10,000,000.00	2024年03月30日	2027年03月29日	否
西安明德理工学院	30,000,000.00	2024年04月10日	2027年04月09日	否
西安明德理工学院	65,189,860.35	2024年03月24日	2029年03月30日	否
西安明德理工学院	7,636,493.12	2021年03月22日	2027年03月30日	否
西安明德理工学院	983,011.31	2021年02月20日	2026年03月23日	否
西安明德理工学院	21,200,020.22	2022年03月31日	2027年04月19日	否
西安明德理工学院	41,784,073.28	2023年05月08日	2028年05月30日	否
西安明德理工学院	3,615,674.01	2021年06月11日	2026年06月17日	否
西安明德理工学院	30,036,190.72	2022年07月05日	2028年07月11日	否
西安明德理工学院	27,000,000.00	2021年10月13日	2028年10月21日	否
西安明德理工学院	47,000,000.00	2023年02月16日	2030年03月02日	否
西安明德理工学院	66,500,233.24	2022年11月09日	2027年11月09日	否
西安明德理工学院	50,000,000.00	2023年11月14日	2029年11月14日	否
云南金明源印刷有限公司	30,000,000.00	2024年06月07日	2027年06月06日	否
云南金明源印刷有限公司	25,000,000.00	2024年03月06日	2027年03月05日	否
云南金明源印刷有限公司	12,354,882.54	2021年06月24日	2027年06月23日	否
湖北金叶玉阳化纤有限公司	20,000,000.00	2024年04月25日	2027年04月24日	否
湖北金叶玉阳化纤有限公司	10,000,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	否
湖北金叶玉阳化纤有限公司	10,000,000.00	2024年01月04日	2027年01月03日	否
西安明德理工后勤产业集团有限公司	10,000,000.00	2024年11月13日	2027年11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
由云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司	90,000,000.00	2024年12月19日	2027年12月18日	否
由云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司	13,800,000.00	2024年04月20日	2027年04月19日	否
由云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印	20,000,000.00	2024年09月18日	2027年09月17日	否

务有限公司				
由云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2024年05月15日	2027年05月14日	否
由云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司	6,700,000.00	2024年07月17日	2027年07月16日	否
由云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司	30,000,000.00	2024年07月24日	2027年07月23日	否
由云南金明源印刷有限公司、陕西金叶印务有限公司	9,500,000.00	2024年05月25日	2027年05月24日	否
陕西金叶印务有限公司	35,000,000.00	2024年04月21日	2027年04月20日	否
陕西金叶印务有限公司	30,000,000.00	2023年01月04日	2024年01月04日	否
云南金明源印刷有限公司	50,000,000.00	2025年11月29日	2028年11月28日	否
云南金明源印刷有限公司、陕西金叶房地产开发有限责任公司	60,000,000.00	2024年01月17日	2027年01月16日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,005,172.49	7,615,190.20

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南中烟物资（集团）有限责任公司	14,033,406.23	701,670.31	19,742,958.73	987,147.94
应收账款	陕西中烟工业有限责任公司	8,420,344.16	421,017.21	30,928,539.61	1,546,426.98
应收账款	西安城市建设职业学院	10,117.10	505.85	156,234.05	7,811.70
合计		22,463,867.49	1,123,193.37	50,827,732.39	2,541,206.62
其他应收款	陕西中烟工业有限责任公司	1,310,000.00	115,500.00	1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	西安城市建设职业学院	200,000.00	30,000.00	200,000.00	10,000.00
其他应收款	上海基拓国际贸易有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00
其他应收款	新疆卷烟厂	3,700.00	185.00		
合计		4,463,700.00	3,095,685.00	4,150,000.00	3,010,000.00
其他非流动资产	西安城市建设职业学院	182,573,390.43		182,573,390.43	
合计		182,573,390.43		182,573,390.43	

(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	云南荷乐宾防伪技术有限公司		2,674,004.28
应付账款	西安城市建设职业学院	1,271,137.13	
合计		1,271,137.13	2,674,004.28
其他应付款	新疆卷烟厂		80,926.90
其他应付款	陕西中烟投资管理有限公司		112,110.17
合计			193,037.07
合同负债	上海基拓国际贸易有限公司		17,010.00
合同负债	基拓国际公司	15,053.10	204,245.11
合同负债	西安城市建设职业学院	1,260,986.55	
合计		1,276,039.65	221,255.11

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

(1) 资本性承诺

本公司子公司明德学院在建工程项目已签订的合同总额为 82,059.11 万元，累计已结算 42,679.23 万元，在建待结算工程款为 39,379.88 万元。本公司户县金叶园在建项目已签订的合同总额为 782,872,133.11 万元，累计已结算 348,497,255.47 万元，在建待结算工程款为 434,374,877.64 万元。

(2) 出资承诺

截止报告期末，本公司登记注册的子公司中，投资款尚未足额支付的明细如下：

项目	登记注册时间	资本交付时间	应缴投资款	未缴投资款
西安明德源防务科技有限公司	2017-12-26	根据实际经营需要	1,000 万元	1,000 万元
深圳市融汇创新投资有限公司	2018-06-28	根据实际经营需要	2,000 万元	2,000 万元
深圳大象空间广告装饰工程有限 公司	2018-11-23	根据实际经营需要	1,000 万元	1,000 万元
南京杏林春谷健康养生有限公司	2018-12-14	根据实际经营需要	3,000 万元	3,000 万元

深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司	2020-01-16	根据实际经营需要	10,000 万元	10,000 万元
陕西明德城建教育科技有限公司	2020-03-05	根据实际经营需要	2,000 万元	2,000 万元
西安明德万裕智能科技有限公司	2021-01-13	根据实际经营需要	500 万元	7.95 万元
西安明德理工后勤产业集团有限公司	2021-01-27	根据实际经营需要	1,000 万元	1,000 万元
西安明德智慧交通技术有限公司	2021-03-02	根据实际经营需要	500 万元	500 万元
深圳大象空间工程建设有限公司	2021-03-15	根据实际经营需要	1,020 万元	1,020 万元
陕西金源明诚实业有限公司	2021-12-14	根据实际经营需要	500 万元	500 万元
明德源工程建设有限公司	2022-03-24	根据实际经营需要	5,000 万元	5,000 万元
昆明原伯腾印刷有限公司	2022-04-24	根据实际经营需要	3,000 万元	3,000 万元
贵州原伯腾科技有限公司	2022-08-18	根据实际经营需要	300 万元	300 万元
云南金明源物贸有限公司	2023-06-08	根据实际经营需要	300 万元	300 万元
昆明金叶印务有限公司	2023-06-30	根据实际经营需要	1000 万元	1000 万元
湖北金叶万昇物业管理有限责任公司	2023-06-30	根据实际经营需要	1611.80 万元	1611.80 万元
西安明德创新网络科技合伙企业（有限合伙）	2023-2-28	根据实际经营需要	500 万	500 万
湖北金叶万明物业管理有限责任公司	2023-06-30	根据实际经营需要	154.06 万元	154.06 万元

注：应缴投资款系子公司的全额注册资本，除大象广告装饰公司和大象空间工程持有 51% 股权，其余子公司均持有 100% 股权，本公司根据持股比例缴纳投资款。

（3）经营承诺

按房地产经营惯例，本公司为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购房产的《房地产证》办出及办妥抵押登记手续、并交贷款银行执管之日止。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为“金叶新城”项目 678 户商品房承购人提供阶段性抵押贷款担保的银行放贷总额为 28,585.00 万元。其中 678 户、贷款金额 28,585 万元已办出《房地产证》，本公司实际承担的阶段性担保金额为 155 万元，涉及 3 户商品房承购人。

本公司为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保而缴纳的保证金余额为 1,552,289.28 元，该银行存款使用受限，至其全部办理完《房地产证》方可解除受限。

（4）其他承诺

本公司二级子公司陕西明德城建教育科技有限公司托管西安城市建设职业学院并向其提供 30,000 万元资金支持，截至 2023 年 12 月 31 日已出借 18,257.34 万元资金支持。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日不存在重要的或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.2
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	15,373,852.28
利润分配方案	以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 768,692,614 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），合计派发现金 15,373,852.28 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、担保事项

股东大会授权董事局处理担保事项，具体详情请见本公司于 2023 年 4 月 29 日、2023 年 6 月 13 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《公司八届董事局第二次会议决议公告》、《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-23 号、2022-45 号）。

(1) 2024 年 1 月 3 日董事局公告，公司控股二级子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司（向湖北当阳农村商业银行股份有限公司申请 1,000 万元人民币流动资金贷款。该笔贷款由公司及其全资子公司深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司（简称“瑞丰科技”）为其提供连带责任保证担保。

(2) 2024 年 1 月 31 日董事局公告，公司全资子公司西安明德理工学院向宁夏银行股份有限公司西安长安路支行申请 2,000 万元人民币贷款，贷款期限一年，该笔贷款由公司及其全资子公司提供连带责任保证担保。

(3) 2024 年 2 月 5 日董事局公告，公司全资子公司西安明德理工学院向陕西秦农农村商业银行股份有限公司大学城

支行（简称“秦农银行大学城支行”）申请流动资金贷款 1 亿元人民币，期限三年；固定资产贷款 9,600 万元人民币，期限五年；固定资产贷款 6,000 万元人民币，期限五年。上述贷款均由明德学院收费权提供质押担保并由公司为其提供连带责任保证担保。

（4）2024 年 2 月 6 日董事局公告，公司全资子公司西安明德理工学院与国泰租赁有限公司（简称“国泰租赁”）开展融资租赁业务，明德学院以售后回租方式融资 6,000 万元人民币，期限三年，由本公司为明德学院本次融资租赁事项提供不可撤销的连带责任保证担保。

（5）2024 年 4 月 3 日董事局公告，公司全资子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司（简称“金叶玉阳”）向湖北银行股份有限公司当阳支行申请 3,000 万元人民币综合授信额度，授信期限两年。该笔授信由金叶玉阳全资子公司湖北金叶万昇物业管理有限责任公司（简称“湖北金叶万昇”）及湖北金叶万润资产开发有限公司（简称“湖北金叶万润”）名下房产及土地使用权作抵押担保，并由公司及湖北金叶万昇、湖北金叶万润共同为其提供连带责任保证担保。

2、未决诉讼

中国华融资产管理股份有限公司陕西省分公司因股东资格确认纠纷，向西安市雁塔区人民法院起诉本公司、第三人中国工商银行股份有限公司陕西省分行、第三人陕西中烟投资管理有限公司，一审法院已作出民事判决，驳回中国华融资产管理股份有限公司陕西省分公司全部诉讼请求。中国华融资产管理股份有限公司陕西省分公司向法院表示要提起上诉，但截止目前为止我公司尚未收到上诉状。

本公司三级子公司陕西明德源物业管理服务有限公司向西安市雁塔区人民法院起诉西安市国美电器有限公司拖欠物业费费用，目前，法院已出具一审判决，正公告送达一审判决书。

原告韩英剑因借款合同纠纷起诉西安城市建设职业学院、穆建国、本公司二级子公司陕西明德城建教育科技有限公司，西安市中级人民法院已作出终审裁定，撤销一审判决，该案发回重审，截至目前尚未收到法院开庭通知。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为五个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了五个报告分部，分别为烟草配套业、其他印刷业、教育业、贸易和其他。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

烟草配套业主要产品为烟标印刷、烟用丝束、嘴棒的生产销售；

其他印刷业指除烟标以外的其他产品的印刷销售；

教育业主要提供本科层次的普通高等教育；

贸易主要从事国内国际商业贸易；

其他是指除上述分部之外的其他业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	烟草配套业	其他印刷业	贸易	教育	其他	分部间抵销	合计
营业收入	457,052,974.63	472,032,514.46	9,872,352.77	465,723,613.04	7,041,133.53	173,109,663.57	1,238,612,924.86
营业成本	383,777,543.19	407,908,494.07	8,823,912.92	311,961,181.55	1,761,848.90	219,594,243.37	894,638,737.26
资产总额	2,035,301,937.42			2,498,203,837.12	2,638,154,564.24	2,672,689,525.23	4,498,970,813.55
负债总额	1,177,098,187.93			1,942,026,301.36	1,346,807,253.89	1,806,602,	2,659,329,678.72

						064.46	
--	--	--	--	--	--	--------	--

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 大股东股权质押情况

截至 2023 年 12 月 31 日，万裕文化产业有限公司（以下简称“万裕文化”）持有本公司股份 106,910,140 股，持股比例 13.91%，为本公司第一大股东；重庆金嘉兴实业有限公司（以下简称“重庆金嘉兴”）持有本公司股份 27,315,600 股，持股比例 3.55%，为本公司第三大股东。万裕文化和重庆金嘉兴系一致行动人，合计持有本公司股份 134,225,740 股，合计持股比例 17.46%。万裕文化将其持有的 70,000,000 股质押给长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行，占其持股比例的 65.48%；重庆金嘉兴将其持有的 15,000,000 股质押给长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行，占其持股比例的 54.91%。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,624,956.82	5,370,031.79
合计	1,624,956.82	5,370,031.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,624,956.82	100.00%			1,624,956.82	5,370,031.79	100.00%			5,370,031.79

的应收账款										
其中：										
合并范围组合	1,624,956.82	100.00%			1,624,956.82	5,370,031.79	100.00%			5,370,031.79
合计	1,624,956.82	100.00%			1,624,956.82	5,370,031.79	100.00%			5,370,031.79

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆金叶科技有限公司	1,530,329.81			94.18%	
陕西金叶房地产开发有限责任公司	94,627.01			5.82%	
合计	1,624,956.82			100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	429,490,807.32	672,620,468.65
合计	429,490,807.32	672,620,468.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	426,832,340.29	667,139,905.65
备用金	449,433.88	3,014,043.06
押金	245,472.00	256,472.00
往来款	5,901,530.69	5,901,530.69
其他	77,383.00	77,383.00
合计	433,506,159.86	676,389,334.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	426,848,805.61	667,780,493.48
1 至 2 年	39,287.00	6,425,474.69
2 至 3 年	5,901,530.69	851,429.67
3 年以上	716,536.56	1,331,936.56
3 至 4 年	267,600.00	225,000.00
4 至 5 年	25,000.00	683,000.00
5 年以上	423,936.56	423,936.56
合计	433,506,159.86	676,389,334.40

3) 按坏账计提方法分类披露

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	6,309,499.25	1.46%	3,948,886.97	62.59%	2,360,612.28	5,658,299.26	0.84%	3,358,733.91	59.36%	2,299,565.35
其中：										
按组合计提坏账准备	427,196,660.61	98.54%	66,465.57	0.02%	427,130,195.04	670,731,035.14	99.16%	410,131.84	0.06%	670,320,903.30
其										

中：										
账龄组合	364,320.32	0.08%	66,465.57	18.24%	297,854.75	2,939,929.50	0.43%	410,131.84	13.95%	2,529,797.66
合并范围组合	426,832,340.29	98.46%			426,832,340.29	667,791,105.64	98.73%			667,791,105.64
合计	433,506,159.86	100.00%	4,015,352.54		429,490,807.32	676,389,334.40	100.00%	3,768,865.75		672,620,468.65

按单项计提坏账准备：3,948,886.97

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西金叶萃源信息科技有限公司	5,901,530.69	2,950,765.35	5,901,530.69	3,540,918.41	60.00%	预计无法按期收回
个人借款	407,968.56	407,968.56	407,968.56	407,968.56	100.00%	无法确定收回日期
合计	6,309,499.25	3,768,865.75	6,309,499.25	3,948,886.97		

按组合计提坏账准备：66465.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,465.32	823.27	5.00%
1 至 2 年	39,287.00	3,928.70	10.00%
3 年以上	308,568.00	61,713.60	20.00%
合计	364,320.32	66,465.57	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏帐	3,358,733.91	590,153.06				3,948,886.97

准备的其他应收款					
组合计提坏账准备的其他应收款	410,131.84		343,666.27		66,465.57
合计	3,768,865.75	590,153.06	343,666.27		4,015,352.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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
深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司	内部往来	164,126,431.07	1年以内	37.86%	
西安金叶利源新型包装材料有限公司	内部往来	80,929,711.25	1年以内	18.67%	
西安明德源防务科技有限公司	内部往来	62,822,175.00	1年以内	14.49%	
湖北金叶玉阳化纤有限公司	内部往来	48,244,262.44	1年以内	11.13%	
陕西金叶万润置业有限公司	内部往来	35,535,878.60	1年以内	8.20%	
合计		391,658,458.36		90.35%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	1,249,773,47 5.00		1,249,773,47 5.00	1,267,560,44 0.40	3,094,596.32	1,264,465,84 4.08
对联营、合营 企业投资	82,299,244.5 6		82,299,244.5 6	85,188,324.5 0		85,188,324.5 0
合计	1,332,072,71 9.56		1,332,072,71 9.56	1,352,748,76 4.90	3,094,596.32	1,349,654,16 8.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
陕西金叶 印务有限 公司	169,733,4 75.00						169,733,4 75.00	
陕西烟印 包装科技 有限责任 公司	2,040,000 .00						2,040,000 .00	
云南金明 源印刷有 限公司	702,000,0 00.00						702,000,0 00.00	
西安金叶 利源新型 包装材料 有限公司	10,000,00 0.00					10,000,00 0.00	0.00	
陕西金瑞 辉煌实业 有限公司	6,000,000 .00						6,000,000 .00	
明德源教 育科技集 团有限公 司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
西安明德 理工学院	300,000,0 00.00						300,000,0 00.00	
陕西金叶 万润置业 有限公司	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
陕西金叶 房地产开	4,692,369 .08	3,094,596 .32				4,692,369 .08	0.00	

发有 限责 任公 司									
合计	1,264,465 ,844.08	3,094,596 .32					14,692,36 9.08	1,249,773 ,475.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	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												
上海 荣源 教育 科技 合伙 企业 (有 限合 伙)	58,29 7,581 .79				- 511.1 6						58,29 7,070 .63	
宁波 梅山 保税 港区 中科 辉灿 创业 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	26,89 0,742 .71				- 1,363 ,863. 82			1,524 ,704. 96			24,00 2,173 .93	
小计	85,18 8,324 .50				- 1,364 ,374. 98			1,524 ,704. 96			82,29 9,244 .56	
合计	85,18 8,324 .50				- 1,364 ,374. 98			1,524 ,704. 96			82,29 9,244 .56	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,433,364.43	723,405.12	1,419,488.41	723,405.12
合计	1,433,364.43	723,405.12	1,419,488.41	723,405.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 5		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他					1,433,364.43	723,405.12	1,433,364.43	723,405.12
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					1,433,364	723,405.1	1,433,364	723,405.1

					.43	2	.43	2
--	--	--	--	--	-----	---	-----	---

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，0.00 元预计将于 0 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	112,459,548.43	41,877,110.97
权益法核算的长期股权投资收益	-1,364,374.98	1,413,700.21
处置长期股权投资产生的投资收益	26,734,314.62	-37,084,348.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,512,227.68	4,660,516.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,380,000.00
合计	142,341,715.75	9,486,980.03

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-298,276.54	
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	7,558,880.07	

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-5,861,994.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,487.28	
减：所得税影响额	122,144.84	
少数股东权益影响额（税后）	366,561.57	
合计	645,415.74	--

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	2.25%	0.0517	0.0517
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.0509	0.0509

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他