

# 西安环球印务股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人思奇甬、主管会计工作负责人夏美莹及会计机构负责人(会计主管人员)李立君声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	9
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47
第九节 其他报送数据	182

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
环球印务、公司、本公司	指	西安环球印务股份有限公司
陕药集团、控股股东	指	陕西医药控股集团有限责任公司
天津环球	指	天津滨海环球印务有限公司，本公司子公司
领凯科技	指	霍尔果斯领凯网络科技有限公司，本公司子公司
北京金印联	指	北京金印联国际供应链管理有限公司，本公司子公司
易诺和创	指	西安易诺和创科技发展有限公司，本公司子公司
易博洛克	指	西安易博洛克数字技术有限公司，本公司子公司
凌峰环球	指	西安凌峰环球印务科技有限公司，本公司子公司
西安德宝	指	西安德宝药用包装有限公司，本公司参股公司
金印联（天津）	指	金印联(天津)新材料科技有限公司，本公司孙公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	环球印务	股票代码	002799
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安环球印务股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	环球印务		
公司的外文名称（如有）	XI'AN GLOBAL PRINTING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XI'AN GLOBAL		
公司的法定代表人	思奇甬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴潇	高笑
联系地址	西安市高新区科技一路 32 号	西安市高新区科技一路 32 号
电话	029-68712188	029-68712188
传真	029-88310756	029-88310756
电子信箱	security@globalprinting.cn	security@globalprinting.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	438,935,936.14	777,330,427.91	-43.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,719,882.72	37,753,774.80	-109.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,553,977.76	36,732,533.72	-115.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	115,770,125.21	64,880,453.16	78.44%
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.12	-108.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.12	-108.33%
加权平均净资产收益率	-0.29%	2.74%	-3.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,986,250,261.34	2,052,769,508.03	-3.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,286,638,540.38	1,290,358,423.10	-0.29%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-4,504,219.47

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	1,674,750.58	处置无形资产收益
计入当期损益的政府补助（与公司正	462,730.64	收到政府补助

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,013.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	400,713.28	税收优惠
减：所得税影响额	572,142.31	
少数股东权益影响额（税后）	34,943.48	
合计	1,834,095.04	

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

其他符合非经常性损益定义的损益的项目主要为税收优惠。

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）医药包装业务

2025 年上半年医药行业整体下滑，延续深度调整态势，行业整体增长承压。公司作为专业的医药包装供应商，主要从事医药包装产品的研发、生产、销售，并为客户提供方案策划、平面设计、结构设计、仓储管理、物流配送等一体化的包装解决方案。公司始终致力于医药包装领域深耕细作，通过不断完善医药包装产业链，在药品初级包装、次级包装、药品说明书等领域大力拓展，形成整体医药包装营销模式，使制药企业享受一站式服务，帮助客户优化供应链管理，同时有利于公司产业链的延伸。历经三十余年发展，公司已成为医药包装行业的优秀企业代表之一。

公司秉承“为顾客创造价值，为员工创造福利，为股东创造回报”的企业宗旨，坚持以提供绿色友善包装产品及服务为己任，突破传统印刷企业的加工以及技术运用模式，紧跟国内外政策趋势，在药品初级、次级包装、药品说明书技术领域不断探索，不断推出适应先进的高速自动药品包装生产线的各种包装产品，以及应用于防伪、防混淆、可追溯、智能化包装等功能的多项技术，尤其在药品包装的溯源保证上具备强大的技术支持，使得药品包装所承载的用药关怀及患者教育功能得以保证。

#### （二）消费品包装业务

公司主要利用医药包装的技术优势和管理优势，着力开发医美类化妆品、医疗器械、大健康品、快消品、精细化工、电子产品等纸质类中高端精美包装及相关包装材料产品的研发、生产及服务。主要产品为折叠纸盒包装、化妆品铝管以及精品包装纸盒等，市场定位为中高端消费品包装，合作的客户均为国内外知名企业。公司针对消费品包装的订单批量小、批次多、交期短、附加值高的产品特点，通过广色域印刷技术、印刷墨色闭环控制等先进生产技术提高生产效率，并积极探索创新应用虚拟流水线的生产模式，以保证客户对产品的精美包装要求以及订单批量小、批次多、交期短的需求。

#### （三）互联网数字营销业务

公司作为互联网数字营销运营服务商，为客户提供技术支持、素材与创意设计制作、素材运营、投放测试和效果分析等服务，协助客户进行市场开发和产品推广。近年来，受经济环境变化、新兴技术发展等因素影响，互联网、移动互联网行业竞争不断加剧，国内各大互联网平台都采取了降本增效的共

同策略，对行业内企业经营管理及应对市场风险能力提出更高的要求，公司互联网营销业务板块面临巨大的经营压力与挑战。

报告期内，综合考虑公司互联网数字营销板块业务当前实际情况和市场背景，为聚焦公司主营核心战略方向，优化上市公司资源配置及资产结构，维护公司及全体股东的合法权益，公司对互联网数字营销板块业务采取收缩经营等综合措施，以精进公司业务布局，提升整体效益，促进公司生产经营健康、良性发展。

#### **（四）印刷包装供应链管理业务**

印刷包装供应链板块是公司基于自身供应链能力强化并延伸至行业供应链服务的关键业务，由子公司北京金印联负责运营。金印联凭借超 25 年积累的行业客户、渠道资源、专业经验和人才团队，秉持“服务创造印艺价值”理念，深耕商务出版、医药包装、食品包装、UV 标签印刷四大细分领域，构建起稳固且具竞争力的产品与服务体系，业务发展态势良好。

其主营印刷包装企业所需的各类环保材料及器材，以“采购管家 + 供应链服务”一站式方案解决中心为经营模式，为超千家印刷包装企业提供服务。技术研发上，公司拥有油墨配色中心、工程技术中心、色彩技术中心等专业平台。“BOOKSAFE”图书安全印制体系和“PACKSAFE”食品安全印刷包装产品供应链保障服务体系，基于“C2M”反向产品定制导向，已在市场上获得广泛认可。

在国家“减碳替塑”政策的支持下，金印联无氟替塑涂层等环保材料业务迎来了广阔的发展空间。随着环保意识提升和“禁塑/限塑”政策推行，水性无氟替塑涂层产品在塑料包装、一次性餐具、淋膜纸等领域需求骤增。现阶段，金印联（天津）新材料科技有限公司新建项目建筑面积 1.7 万平方米，具备 10 万级洁净车间及设备，聚焦食品及快消品等领域包装纸品加工、环保新材料研发测试及生产加工、仓储物流等一站式服务，产品市场前景广阔。

## **二、核心竞争力分析**

近年来，公司坚持新发展理念、适应新发展阶段、融入新发展格局、秉承高质量发展的工作方针，大力提升公司技术创新能力，深入推进创新驱动发展，突出“智能化、科技化、资本化、集团化”的发展思路，运用“资本模式、平台模式”双轮驱动，践行印刷包装绿色智能制造、推动印刷包装供应链上下游协同，提高价值创造能力，不断提升公司核心竞争力。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

### **（一）医药包装业务优势**

#### **1、品牌优势及客户资源优势**

医药制造业作为我国国民经济的重要组成部分，与国计民生息息相关，行业发展长期向好的趋势不变，公司与各大医药企业持续保持良好的合作关系。公司深耕医药包装领域，不断完善医药包装产业链，在药品初级、次级包装等领域均大力拓展，形成整体包装营销模式，经过多年的品牌经营与维护，树立了行业认知度高、专业突出的品牌形象。在医药折叠纸盒次级包装领域，公司与国内外知名的制药企业均保持良好的合作关系，如中国华润集团、拜耳医药、强生、诺华制药、赛诺菲、诺和诺德等多家入选世界 500 强的在华药企，也包括国内知名药企，如中生集团、复星集团、齐鲁制药、恒瑞医药、扬子江药业等，依然与公司保持着长期而稳定的合作；公司的业务除覆盖至全国大部分地区外，还延伸至香港、东南亚等地区。在高端药用铝管初级包装领域，公司合作的客户均为外资及国内大中型知名企业，包括西安杨森、欧莱雅、拜耳医药、华润三九、扬子江药业、兴齐制药等。未来，公司有望在药品包装领域迎来更多发展机遇。

## 2、规模化、区位化、一体化、智能化的制造优势

公司凭借着在药品包装行业多年的积累，在智能制造、专业营销、人才及标准输出、管理模式等方面保持优势，智能制造能力的提升使规模化经营的优势不断彰显。

公司的产品线涵盖药用包装盒、药用铝管、药品说明书以及消费品包装等，为客户提供一站式包装服务解决方案，使客户供应链管理更为高效、便捷。此外，公司拥有深耕医药企业多年的专业营销和研发团队，深谙医药企业对初级、次级包装的技术特点和要求以及专业服务需求，利用现有的市场网络，整合各方面资源，可深度发掘客户需求，达成客户诉求，增强客户黏性，持续稳定促进公司业务成长。并通过区域化布局，在地域上可实现对国内东北、华北、中原、西北和西南地区的全覆盖，缩短服务半径，提高响应速度。

同时，公司积极实施“绿色生产、智能制造”战略，通过加大环境保护投入以及对生产设备和信息化系统的数字化转型，打造公司绿色化、智能化制造的管理中心和平台，为全面实施绿色化、数字化、智能化制造升级厚植动能。

## 3、创新优势

公司作为医药包装折叠纸盒行业的标准制定者，凭借卓越的技术研发实力和品牌影响力，持续引领行业发展。公司不仅是第八届中华印制大奖金奖的获得者，还荣膺防伪行业“十强企业”称号，进一步巩固了在行业内的领先地位。

报告期内，公司及子公司新增 8 项实用新型专利、1 项软件著作权，累计获得 250 项知识产权，其中包括 164 项专利和 86 项软件著作权。这些成果充分体现了公司在技术创新方面的深厚积累，持续保持了行业中的技术领先优势。

在印刷标准化实施的基础上，公司自主研发了色彩检测管控软件，并制定了严于行业标准的色差管控措施。通过广色域印刷技术、数字化检测技术及自动化控制系统，公司实现了生产过程中产品色彩质量的精准管控，确保产品质量更加稳定可靠。公司积极与高等院校及地方科研单位开展深度合作，推动科研成果高效转化。报告期内，公司下属子公司凌峰环球与西安理工大学印刷包装与数字媒体学院签订产学研合作协议，共建“绿色智能包装联合创新中心”。

公司及子公司天津环球均成功通过 GMI 认证，标志着公司具备承接国际制药大型连锁买家业务的能力，能够满足高端客户对产品色彩管理的严格要求。此外，公司及天津环球分别荣获“陕西省企业技术中心”和“天津市企业技术中心”称号，进一步彰显了公司在技术研发领域的卓越实力。

公司下属子公司凌峰环球聚力打造集绿色低碳、智能制造于一体的智慧化工厂，全面部署新一代工业操作系统，构建了涵盖计划调度、生产运营、设备监控、质量管理等多维度的运营体系。通过智能化升级与生产工艺革新，进一步巩固在医药及消费品包装领域的行业领先地位。

公司下属子公司北京金印联新建的检测实验室项目，具备对材料、印刷品等进行 VOCs、苯及苯系物、重金属、邻苯等有毒有害化学物质的检测能力，为消费者提供了更高品质的产品保障。

公司将继续秉持创新驱动的发展理念，深化技术研发，推动智能化与数字化转型，进一步提升产品质量与服务水平，巩固行业领先地位，为客户创造更大价值，为行业发展注入新动能。

#### 4、管理优势

公司始终以客户为中心，以争做世界一流包装供应商为己任，通过管理、技术创新，质量成本双轮驱动，精益生产，持续改进，打造公司核心竞争力。通过对客户初级、次级包装最原始需求的深度挖掘，对产品在设计环节就注重策划设计和变更管理，对合同评审、原辅材料供应、生产过程控制以及产品交付等环节实施全面质量管理；加强生产计划管理，坚持调度会制度科学合理排产，不断降低印前准备时间、样品试制时间以及生产半成品车间周转天数，最终实现产品交付周期的持续缩短；通过优化生产现场的组织管理，加强生产工序定额管理和产品批平衡控制，规范生产设备的标准化作业，确保虚拟流水线有效运行；同时聚焦目标客户和核心客户，调整产品结构，以销售激励政策为导向优化客户资源，以客户实际需求为依据建立库存原辅料等措施优化资源配置；并通过信息化系统的不断开发，固化和优化管理措施，使其有效落实，形成公司独特的医药包装和消费品包装业务的管理优势。

随着公司的发展，凝聚了一批具有较高忠诚度、专业性和开拓性的高层经营管理团队、核心技术人员和市场销售人员，人才优势明显。公司实行以绩效为导向的薪酬与绩效管理制度，使员工利益和公司利益相一致，有利于挖掘公司内部成长的源生动力，提高公司自身的凝聚力和市场竞争能力，让人才优势更大程度地发挥作用。

#### 5、安全环保优势

在国家产业政策的有力指引下，公司树立起全方位的生态、环境与职业健康安全理念，坚定不移地加大环保综合治理投入。通过精心升级改造废气处理设备，成功通过并持续保持陕西省环保绩效评级 B 级单位，彰显了在环保实践中的领先地位。随着环保投入的稳步增长与管理水平的不断精进，公司的市场竞争优势愈发显著，为可持续发展注入了强劲动力。

公司始终将卓越管理与可持续发展作为战略核心，全力推动 ISO 9001 质量管理体系、ISO 14001 环境保护管理体系及 ISO 45001 职业健康安全管理体系高效稳定运行。凭借对国际标准的深刻理解与严格遵循，顺利通过英国皇家标准协会（BSI）的换版升级认证，确保管理体系时刻与行业前沿接轨。同时，公司高度重视供应链的绿色与道德规范，持续持有“FSC - COC”森林管理体系认证，并积极配合 SMETA 审核（Sedex 供应商成员的道德贸易审计，作为全球广泛应用的可持续/负责任供应链审核项目），全方位守护供应链的绿色与合规。

在应对气候变化与社会责任领域，公司同样表现卓越，成功通过 ISO 14064 温室气体核查认证，精准量化自身碳排放，积极融入全球减碳行动；踊跃投身 CDP 气候数据披露，以极高的透明度向社会展示在气候变化应对方面的显著成效，顺利通过第三方对 ESG 报告的现场核查；积极参与法国 EcoVadis 企业可持续发展认证，凭借突出的社会责任践行成果，荣膺 EcoVadis 金牌评级。公司以实际行动全方位证明了在环境、社会和治理领域的卓越实践，为企业长期可持续发展奠定了坚实基础。

公司在全方位生态、环境和职业健康安全理念的持续深化，以及在环保综合治理投入的不断加大中，竞争优势日益凸显，在企业可持续发展道路上赢得了各方的高度赞誉与认可。

## （二）印刷包装供应链管理业务优势

### 1、行业供应资源整合优势

金印联与 DIC、杭华等行业知名油墨光油化学品材料供应商，以及芬兰林业、APP、太阳纸业、亚太森博等造纸企业保持紧密合作。通过长期技术协同，不断进行新产品研发定制与性能提升，助力终端用户优化产品、提高效率、降低成本并完善供应链体系。金印联（天津）新材料科技有限公司新建项目的投产在技术协同创新中发挥关键作用，推动环保材料研发与应用。

### 2、客户资源优势

金印联秉持“服务创造印艺价值”理念，深度聚焦终端用户的多样化需求，构建起了广泛的客户资源网络，为超千家企业提供稳定供应链服务，形成了结构多元的客户基础。通过多维度筛选客户，有效识别出具有发展潜力的客户群体，并针对性地倾斜优势资源，不断优化服务体系，持续提升服务竞争力与客户满意度，挖掘存量市场潜力，助力企业在动态变化的市场环境中维持与众多优质客户的良好合作互动，为长期合作关系奠定了坚实基础。

金印联（天津）新材料科技有限公司新建项目的顺利投产，进一步强化了企业满足客户环保包装需求方面的能力，为客户提供了更贴合市场趋势的解决方案，为推动客户合作关系的深化与巩固，为客户资源优势的持续扩大注入新的动力。

### 3、产品研发与技术服务优势

北京金印联通过了北京市市级企业技术中心认定，并于 2024 年荣获“2023 年度中国印刷及设备器材工业协会科学技术奖三等奖”，成为全方位研发创新中心。金印联的专业研发平台，如油墨配色中心、工程技术中心等，为其产品研发与技术服务提供坚实支撑，不断推出创新产品与服务。

### 4、人才优势

金印联持续培养和引进高素质技术与销售人才，组建了经验丰富的专业团队。这些人才扎根一线，为客户提供专业服务，创造价值。金印联的团队建设，丰富了人才储备，提升了整体服务水平。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

报告期内，受医药行业需求收缩、消费疲软以及市场竞争加剧等多重因素影响，公司医药及消费品包装板块产品产销量下滑，营业收入和利润水平同比下降。印刷包装供应链板块稳健运营，在加速新产品研发与布局的同时，营业收入和利润总额较去年同期有所下降。

互联网数字营销板块由于受经济环境变化、新兴技术发展、行业竞争加剧等因素影响，叠加应收账款逾期，领凯科技互联网数字营销业务营收、毛利明显下降，营运资金不足，经营状况严重下滑，且短期内扭亏无望，互联网数字营销业务发展面临巨大压力与挑战。为更好地应对市场的不确定性和压力，公司对互联网数字营销板块业务采取收缩经营等综合措施，导致报告期内该板块营业收入及利润等相关财务指标大幅下降，对公司报告期内财务状况及经营成果造成一定影响。

综合考虑公司互联网数字营销业务当前实际情况，为聚焦公司主营核心战略方向，优化上市公司资源配置及资产结构，维护公司及全体股东的合法权益，公司拟缩停子公司互联网数字营销业务，以精进公司业务布局，提升整体效益，促进公司生产经营健康、良性发展。

报告期内，公司整体实现营业收入 43,893.59 万元，同比下降 43.53%，归属于上市公司股东的净利润 -371.99 万元，同比下降 109.85%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	438,935,936.14	777,330,427.91	-43.53%	主要系报告期互联网数字营销业务收缩。
营业成本	366,606,427.54	663,348,486.51	-44.73%	主要系报告期互联网数字营销业务收缩。
销售费用	15,461,609.94	16,699,997.85	-7.42%	
管理费用	31,770,628.70	23,054,788.68	37.80%	主要系报告期工资薪酬增加。
财务费用	3,326,284.64	3,832,582.07	-13.21%	
所得税费用	4,096,773.17	8,705,718.44	-52.94%	主要系报告期利润总额下降。
研发投入	21,299,589.42	24,174,246.00	-11.89%	
经营活动产生的现金流量净额	115,770,125.21	64,880,453.16	78.44%	主要系报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-22,598,552.62	-60,173,646.90	62.44%	主要系报告期支付的固定资产、无形资产现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,131,647.22	-99,650,421.14	48.69%	主要系报告期归还银行借款减少。
现金及现金等价物净增加额	42,039,925.37	-94,943,614.88	144.28%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	438,935,936.14	100%	777,330,427.91	100%	-43.53%
分行业					
造纸及纸制品业	212,041,767.49	48.31%	271,097,255.30	34.88%	-21.78%
互联网数字营销业	66,032,947.66	15.04%	303,868,010.76	39.09%	-78.27%
印刷包装供应链业	157,589,094.22	35.90%	199,767,546.07	25.70%	-21.11%
其他	3,272,126.77	0.75%	2,597,615.78	0.33%	25.97%
分产品					
医药及其他纸盒	212,041,767.49	48.31%	271,097,255.30	34.88%	-21.78%
互联网数字营销	66,032,947.66	15.04%	303,868,010.76	39.09%	-78.27%
印刷包装供应链业务	157,589,094.22	35.90%	199,767,546.07	25.70%	-21.11%
其他	3,272,126.77	0.75%	2,597,615.78	0.33%	25.97%
分地区					
华北地区	154,291,075.09	35.15%	280,550,667.11	36.09%	-45.00%
东北地区	24,381,383.38	5.55%	44,486,590.69	5.72%	-45.19%
华东地区	91,338,483.98	20.81%	237,506,320.04	30.55%	-61.54%
中南地区	114,464,982.49	26.08%	142,593,975.55	18.34%	-19.73%
西南地区	13,813,157.74	3.15%	21,431,134.08	2.76%	-35.55%
西北地区	36,713,519.50	8.36%	45,343,895.09	5.83%	-19.03%

国外销售收入	3,933,333.96	0.90%	5,417,845.35	0.70%	-27.40%
--------	--------------	-------	--------------	-------	---------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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						
造纸及纸制品业	212,041,767.49	168,273,447.40	20.64%	-21.78%	-14.35%	-6.88%
互联网数字营销业	66,032,947.66	64,050,150.55	3.00%	-78.27%	-78.15%	-0.55%
印刷包装供应链业	157,589,094.22	133,847,809.74	15.07%	-21.11%	-22.96%	2.03%
分产品						
医药及其他纸盒	212,041,767.49	168,273,447.40	20.64%	-21.78%	-14.35%	-6.88%
互联网数字营销	66,032,947.66	64,050,150.55	3.00%	-78.27%	-78.15%	-0.55%
印刷包装供应链业务	157,589,094.22	133,847,809.74	15.07%	-21.11%	-22.96%	2.03%
分地区						
华北地区	154,291,075.09	130,300,044.40	15.55%	-45.00%	-44.92%	-0.13%
华东地区	91,338,483.98	77,818,917.45	14.80%	-61.54%	-63.48%	4.52%
中南地区	114,464,982.49	98,806,043.70	13.68%	-19.73%	-23.12%	3.81%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、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	2,289,003.40	-561.79%	主要系按权益法计算的参股公司投资收益	是
资产减值	-319,310.47	78.37%	主要系按会计政策计提的减值	否
营业外收入	78.00	-0.02%		否
营业外支出	97,091.67	-23.83%	主要系支出的违约金及滞纳金	否
其他收益	863,443.92	-211.92%	主要系收到的政府补贴及享受的税收优惠	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	570,526,761.74	28.72%	521,050,078.73	25.38%	3.34%	增幅 9.50%。
应收账款	197,336,218.09	9.94%	225,907,400.74	11.01%	-1.07%	降幅 12.65%。
合同资产					0.00%	
存货	67,029,050.95	3.37%	82,051,035.90	4.00%	-0.63%	降幅 18.31%。
投资性房地产	5,764,189.98	0.29%	5,874,090.06	0.29%	0.00%	降幅 1.87%。
长期股权投资	112,204,118.03	5.65%	109,915,114.63	5.35%	0.30%	增幅 2.08%。
固定资产	715,757,088.15	36.04%	732,230,830.22	35.67%	0.37%	降幅 2.25%。
在建工程	19,049,320.61	0.96%	13,107,396.34	0.64%	0.32%	增幅 45.33%，主要系子公司购建关键生产设备。
使用权资产	3,612,665.61	0.18%	2,656,774.81	0.13%	0.05%	增幅 35.98%，主要系租赁增加。
短期借款	319,262,838.04	16.07%	377,780,382.83	18.40%	-2.33%	降幅 15.49%。
合同负债	2,185,375.34	0.11%	7,022,362.11	0.34%	-0.23%	降幅 68.88%，主要系互联网数字营销业务预收款项减少。
长期借款					0.00%	
租赁负债	2,920,716.50	0.15%	1,383,242.75	0.07%	0.08%	增幅 111.15%，主要系租赁付款额增加。
应收票据	29,972,550.95	1.51%	16,362,569.81	0.80%	0.71%	增幅 83.18%，主要系票据结算减少。
应收款项融资	33,532,798.71	1.69%	60,746,114.05	2.96%	-1.27%	降幅 44.80%，主要系票据结算增加。
预付款项	22,161,345.35	1.12%	58,973,619.71	2.87%	-1.75%	降幅 62.42%，主要系预付流量款减少。
其他应收款	16,776,143.40	0.84%	5,370,753.91	0.26%	0.58%	增幅 212.36%，主要系子公司应收土地收储款。
其他非流动资产		0.00%	6,466,160.00	0.31%	-0.31%	降幅 100%，主要系上年末根

						据会计政策确认。
应付票据	74,908,868.88	3.77%	41,309,725.15	2.01%	1.76%	增幅 81.33%，主要系票据结算增加。
应付账款	152,724,583.33	7.69%	184,413,254.80	8.98%	-1.29%	降幅 17.18%。
预收款项		0.00%	101,486.70	0.00%	0.00%	降幅 100%，主要系上期收取房租款。
应交税费	4,262,872.82	0.21%	9,587,922.94	0.47%	-0.26%	降幅 55.54%，主要系应交所得税减少。
一年内到期的非流动负债	718,538.61	0.04%	1,390,903.51	0.07%	-0.03%	降幅 48.34%，主要系租赁负债重分类减少。
其他流动负债	23,469,037.65	1.18%	12,042,460.49	0.59%	0.59%	增幅 94.89%，主要系已背书但未终止确认一般信用等级的银行承兑汇票增加。
递延所得税负债	1,156,548.98	0.06%	829,367.40	0.04%	0.02%	增幅 39.45%，主要系因使用权资产增加确认的递延所得税负债增加。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、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								
应收款项融资	60,746,114.05						-27,213,315.34	33,532,798.71
上述合计	60,746,114.05						-27,213,315.34	33,532,798.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

由于承兑汇票期限短，起止日间隔不长，故以账面价值作为公允价值的合理估计。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

资产类别	期末余额	上年年末余额
保证金	20,572,780.45	24,628,815.12
银行存款专项用途使用受限及冻结资金	11,493,392.31	600.00
合计	32,066,172.76	24,629,415.12

## 六、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
7,843,998.74	39,314,100.00	-80.05%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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

### 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

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	向特定对象发行股票	2022年12月21日	75,048.12	73,753.26	807.39	54,563.12	73.98%	0	0	0.00%	19,383.58	存放于募集资金专户	0
合计	--	--	75,048.12	73,753.26	807.39	54,563.12	73.98%	0	0	0.00%	19,383.58	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于核准西安环球印务股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕397号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股 68,040,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 11.03 元，募集资金总额为人民币 750,481,200.00 元，扣除相关发行费用 12,948,580.21 元（不含税）后，本次非公开发行实际募集资金净额为人民币 737,532,619.79 元。2022 年 12 月 5 日，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金到位情况进行了审验，出具了《西安环球印务股份有限公司验资报告》（希会验字(2022)0060 号），确认募集资金到账。截至 2025 年 6 月 30 日，公司募集资金项目累计投入 54,563.12 万元，募集资金账户余额 19,383.58 万元（含利息收入）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>														
非公开发行募投项目	2022年12月21日	环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园	生产建设	否	55,000	55,000	548.17	40,602.08	73.82%	2025年12月31日	不适用	不适用	不适用	否

		(一期)项目												
非公开发行募投项目	2022年12月21日	医药包装折叠纸盒扩产暨智能制造项目	生产建设	否	8,753.26	8,753.26	259.22	3,958.47	45.22%	2025年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
非公开发行募投项目	2022年12月21日	补充流动资金	补流	否	10,000	10,000	0	10,002.57	100.03%	2025年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	73,753.26	73,753.26	807.39	54,563.12	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向														
不适用														
合计				--	73,753.26	73,753.26	807.39	54,563.12	--	--	不适用	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园(一期)项目 为适应外部环境变化,确保募集资金投入有效性,公司依据中长期发展战略,实行审慎投资策略,根据市场情况逐步添置生产设备释放产能,稳步推进募集资金投资项目的实施。根据募投项目实际进展情况,公司预计无法在原计划的时间内完成项目全部建设,故对该项目建设完成的时间进行延后调整。经公司2024年4月25日召开的第六届董事会第三次会议审议通过,将该项目达到预定可使用状态日期由2024年6月延期至2025年12月。具体内容详见2024年4月26日公司在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上刊登的《西安环球印务股份有限公司关于部分募投项目延期的公告》(公告编号:2024-023)。</p> <p>2、医药包装折叠纸盒扩产暨智能制造项目 由于公司非公开发行股票募集资金规模不及预期,为提高募集资金使用效率,公司目前利用现有生产车间的闲置空间,购置生产线,提升产能。由于募集资金缺口较大,公司根据市场需求、行业发展趋势、公司技术规划等情况,逐步实施本项目,导致项目实施进度不及预期,故对该项目建设完成的时间进行延后调整。经公司2024年4月25日召开的第六届董事会第三次会议审议通过,将该项目达到预定可使用状态日期由2024年6月延期至2025年12月。具体内容详见2024年4月26日公司在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上刊登的《西安环球印务股份有限公司关于部分募投项目延期的公告》(公告编号:2024-023)。</p>													
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投	不适用													

资项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2024 年 4 月 2 日召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 1.8 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在本次暂时补充流动资金到期日之前，及时将该部分资金归还至募集资金专户。截至 2025 年 3 月 25 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的 1.8 亿元募集资金全部归还至募集资金专用账户，并将本次募集资金的归还情况通知了保荐人及保荐代表人。 公司于 2025 年 4 月 24 日召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会和监事会均同意公司使用不超过人民币 1.5 亿元（含）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期之前归还至募集资金专户。公司于 2025 年 6 月 12 日将上述用于暂时补充流动资金的 1.5 亿元募集资金全部归还至募集资金专用账户，并将本次募集资金的归还情况通知了保荐人及保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 19,383.58 万元，存储于经批准的银行募集资金账户中，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2025 年 4 月 2 日，公司召开第六届董事会第十次会议及第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整募投项目部分设备的议案》，同意根据募投项目的实施情况，对“环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园（一期）项目”“医药包装折叠纸盒扩产暨智能制造项目”的部分设备进行调整，本次调整募投项目部分设备未改变募投项目的内容、募集资金用途和募集资金投资金额。公司监事会对该事项发表了同意意见，保荐人中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于西安环球印务股份有限公司调整募投项目部分设备的核查意见》。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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
天津滨海环球印务有限公司	子公司	包装装潢及其他印刷	100,000,000.00	270,340,356.30	241,204,212.66	83,680,025.37	10,157,574.97	9,132,629.66
西安易诺和科技发展有限公司	子公司	办公、生产场地及仓储设施出租	18,000,000.00	14,781,597.94	5,968,127.41	579,045.71	32,475.94	-53,819.51
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	子公司	信息技术服务	10,000,000.00	71,201,578.15	-183,540,550.78	66,032,947.66	-10,611,301.67	-11,589,529.78
北京金印联国际供应链管理有限公司	子公司	供应链管理	36,000,000.00	316,233,030.04	160,391,400.35	220,819,174.83	11,851,734.10	8,785,596.22
西安德宝药用包装有限公司	参股公司	金属制品业	50,000,000.00	192,275,970.39	179,195,653.40	47,304,119.30	7,259,371.13	6,039,653.41
西安易博洛克数字技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务	20,000,000.00	9,806.86	-209,425.33		4.53	4.53
西安凌峰环球印务科技有限公司	子公司	包装装潢及其他印刷	200,000,000.00	661,837,638.98	168,274,598.39	118,533,014.37	-7,618,575.52	-7,433,712.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

### 1、天津滨海环球印务有限公司

天津环球的核心业务是为医药和消费品企业提供包装服务，主要产品是药品包装折叠纸盒、药品说明书和消费品包装。近年来，天津环球为了满足与日俱增的需求，为客户提供平面设计、结构设计、加工制造、仓储管理、物流配送等一体化服务。

天津环球全面推行精益生产管理、印刷标准化和智能制造，建立了从销售、物控、采购、生产、质控和交付的六位一体的计划管控链，全面深化计划管理，使产品交付周期大大缩短，客户的满意度也有所提高。为扩展京津区域、东北、华北等区域客户的医药和消费品包装业务提供了强有力的产能支持，同时也加快了公司设备自动化、智能化的提升进度，增强了公司医药和消费品包装领域的核心竞争力。天津环球作为高新技术企业，分别获得天津市“企业技术中心”、“专精特新”中小企业、“科技小巨人企业”和“数字化车间”等称号。

## 2、西安凌峰环球印务科技有限公司

凌峰环球成立于 2021 年 3 月 9 日，由公司全资设立，注册资本人民币贰亿元，位于陕西省西咸新区空港新城。凌峰环球主要经营范围包括医药包装、电子消费品包装、精品盒以及药品说明书等的研发、设计、生产、运输、服务全供应链。

截至目前，“环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园一期”项目已完成基本建设任务，部分生产线安装调试完毕并投入运行，数字化智能制造系统（一期）同步上线运行，子公司凌峰环球正式运营，标志着公司在绿色包装智能制造领域迈入了全新发展阶段。

## 3、霍尔果斯领凯网络科技有限公司

领凯科技作为互联网数字营销运营服务商，为客户提供技术支持、素材与创意设计制作、素材运营、投放测试和效果分析等服务，帮助商家实现产品投放效果的最优化，促进需求端的商家与消费者之间进行更加紧密地交流。

领凯科技受经济环境变化、新兴技术发展、行业竞争加剧等因素影响，叠加应收账款逾期，领凯科技互联网数字营销业务营收、毛利明显下降，营运资金不足，经营状况严重下滑。公司互联网营销业务板块面临巨大的经营压力与挑战。

报告期内，领凯科技对互联网数字营销板块业务采取收缩经营等综合措施，包括但不限于精简组织结构、降低营运成本、缩减业务体量等途径，合理、充分地使用资金保持公司基础运营，对互联网数字营销板块业务进行收缩。

综合考虑公司互联网数字营销业务当前实际情况和市场背景，为聚焦公司主营核心战略方向，优化上市公司资源配置及资产结构，维护公司及全体股东的合法权益，公司拟缩停子公司互联网数字营销业务，以精进公司业务布局，提升整体效益，促进公司生产经营健康、良性发展。

## 4、北京金印联国际供应链管理有限公司

北京金印联专注为印刷包装企业提供专业供应链解决方案，主营产品为印刷包装企业需要的各类环保材料及器材，以一站式服务模式为超千家企业提供稳定供应链服务，其“BOOKSAFE”和“PACKSAFE”体系市场反馈良好。公司获得多项荣誉，包括北京市市级企业技术中心认定、北京市知识产权试点单位等，还荣获行业科学技术奖。

金印联（天津）新材料科技有限公司新建项目推动公司探索新业务增长点，拓展产品线与提升服务能力，金印联（天津）作为核心业务载体，在环保材料研发生产、产能扩充等方面为金印联的市场拓展和业务升级提供强大动力。

## 5、西安德宝药用包装有限公司

西安德宝的主要业务为开发、生产、销售铝质药用软膏管，产品适用于药品、日化产品及宠物食品药品行业，经营模式为设计+生产+销售型，西安德宝的产品定位为高端铝管，合作的客户多为合资及国内知名大中型企业，包括了西安杨森、拜耳医药、华润三九、桂林华诺威、以及苏州尚美（欧莱雅）等行业翘楚。

西安德宝立足于国内医药包装领域，同时也在逐步扩大日化产品、宠物食品药品等市场的占有率。后期公司将继续扩大产品线的深度和广度，加大在大管径铝管市场影响力的同时，继续探讨铝质软管以外的包装产品，包括并不限于硬罐、复合软管等其他包装产品。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、受国家政策调整带来的风险

公司主要为制药行业提供一站式包装解决方案，并逐步向消费品包装辐射，其经营状况受制药行业、消费品及其他行业政策环境、发展状况变化影响较大。近年来，随着新医改的实施，行业监管的加强，环保政策进一步趋严，虽然公司存在一定的规模优势、品牌优势、技术优势等，但仍有可能因国家政策层面发生变化存在一定的经营风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策方向，加强对行业新准则的把握理解，合理确定公司发展目标和战略，拓宽客户行业类别，重点服务国家扶持行业客户，同时加强内部管理，努力提高经营效率，增强抵御政策风险的能力。

### 2、行业整合及竞争加剧的风险

我国医药和消费品包装行业的市场集中度较低，规范化、标准化、信息化程度不高，导致经营成本较高，市场竞争程度较为激烈，利润空间较低。近年来，行业领域已发生了显著的变化，从印刷包装细分领域向全行业领域纵深发展，一旦公司在行业扩张和产品开发方面受阻，将会对公司的未来战略发展产生影响。

应对措施：针对我国包装行业市场集中度较低、规范化和信息化程度不高等问题，以及行业竞争加剧和利润空间缩小的现状，公司将加强行业研究与市场分析，识别潜在的增长点和利润空间较大的细分市场。加大绿色化、数字化、智能化建设投入，提高生产效率和管理水平，实现可持续性发展。加强研发和创新能力，加强与高校、研究机构合作，引入先进技术和人才，增强创新能力。积极提升规范化和

标准化水平，积极参与行业标准的制定和修订，推动行业规范化发展。优化成本结构，通过精益生产和成本控制，降低生产和运营成本。开发具有特色的定制化产品和一体化服务，实施差异化竞争策略。

### 3、公司经营规模变化带来的管理风险

经营领域和经营规模的变化，使得公司面临更加复杂和多样化的风险态势，给公司的经营管理提出了新的挑战，如果不与时俱进及时提升完善管理机制，会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：及时建立健全公司的集团化管控机制，加强内部控制和风险防范体系建设，优化内部管理流程；强化绩效考核，提高组织效率，释放人力资源能量，支撑公司可持续发展。通过管理资源整合发挥协同效应，实现有效的集团化管控。

### 4、所得税税收优惠不能持续的风险

公司与子公司天津环球、金印联目前所享受的所得税优惠政策符合相关法律法规的规定，但如果前述税收优惠政策发生变化，将会对公司的净利润产生一定影响。

应对措施：公司将积极关注国家税收优惠的相关政策。

### 5、原材料价格波动的风险

公司主要原材料工业包装用纸价格受边缘政治、汇率、纸浆价格波动和环保政策等因素影响，波动剧烈，可能影响采购成本和经营利润，而公司又未能及时采取有效措施，则公司可能存在营业利润下降或者亏损的风险。

应对措施：公司将通过优化供应链管理措施，进一步加强与纸张生产上游供应商的战略合作，建立长期稳定的合作关系，提前锁定部分原材料采购价格，合理安排采购计划，以有效管理原材料纸张价格波动带来的风险。同时，加强市场价格监测和分析，及时调整采购策略，降低价格波动对公司经营的影响。

### 6、应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司目前在医药包装板块和印刷包装供应链板块应收账款质量和回收情况良好，但受经济环境变化、行业竞争加剧等因素影响，存在个别客户的回款问题导致应收账款可能存在发生坏账的风险。

应对措施：一方面，公司将密切关注外部环境变化趋势，适时制定严格的销售回款考核制度，加强对客户的信用考察和管理，从源头开始强化应收账款的风险管控，最大限度地降低坏账风险；另一方面，针对应收账款制定了稳健的信用政策，并加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作。

### 7、商誉减值风险

公司收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司 70%股权、北京金印联国际供应链管理有限公司 70%股权，构成非同一控制下企业合并，收购时在合并资产负债表层面形成 1.8 亿元的商誉，2023 年公司对持有

的霍尔果斯领凯网络科技有限公司与商誉有关的资产组进行了减值测试，经测试，与商誉有关的资产组可收回金额降低，计提商誉减值损失 1.08 亿元。根据《企业会计准则》规定，交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了时做减值测试。未来，社会整体经济形势及市场行情的变化，客户需求变化，行业竞争加剧以及国家法律法规及产业政策的变化等均可能对公司的经营业绩造成影响，进而公司存在商誉减值的风险。

应对措施：加强投后管理工作，建立健全并购子公司经营监控体系，定期对其经营状况、财务数据及市场环境进行跟踪分析，及时发现潜在风险。通过战略规划、风险把控、资源整合等措施及时应对潜在风险，从而降低商誉减值风险。

#### 8、互联网数字营销业务缩停的风险

公司子公司领凯科技由于受经济环境变化、新兴技术发展、行业竞争加剧等因素影响，叠加应收账款逾期，领凯科技互联网数字营销业务营收、毛利明显下降，营运资金不足，经营状况严重下滑，且短期内扭亏无望，互联网数字营销业务发展面临巨大压力与挑战。为更好地应对市场的不确定性和压力，公司对互联网数字营销板块业务采取收缩经营等综合措施。

综合考虑公司互联网数字营销业务当前实际情况和市场背景，为聚焦公司主营核心战略方向，优化上市公司资源配置及资产结构，维护公司及全体股东的合法权益，公司拟缩停子公司互联网数字营销业务，由此会引发公司经营面变窄、营业收入大幅下降的风险。

应对措施：为应对该风险，公司将聚焦主业主责，推动资源向主业汇聚，强化市场营销举措，多维度开拓市场，以精细化管理为导向，构建全面成本费用管控体系，对成本、费用展开全流程、全方位的严格把控，实现资源的高效配置与资金的精准使用。

### 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十二、“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”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

### 二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	天津滨海环球印务有限公司	天津市生态环境局官网

### 五、社会责任情况

报告期内，环球印务持续致力于巩固并拓展脱贫攻坚战的胜利果实。

植树节前夕，公司开展“绿动青春共享蓝天”植树志愿活动，多名员工在翠华山栽种树苗，美化山区环境，激发公众环保意识。公司持续以行动助力乡村振兴，推动农产品销售，工会采买汉阴县金惠养农副产品，作为夏送清凉慰问品，以消费促进乡村振兴。

环球印务通过各项活动落实企业社会责任，承担正向引导作用，助推高质量发展再上新台阶。

## 第五节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
公司未达到披露标准的其他诉讼合计	3,309.29	否	不适用	不适用	不适用		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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
西安杨森制药有限公司	受控股股东重大影响	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	1,131.37	5.34%	2,500	否	电汇	不适用	2025年04月25日	《西安环球印务股份有限公司关于预计2025年度日常关联交易额度的公告》(公告编号:2025-022)
西安海欣制药有限公司	受控股股东重大影响	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	24.51	0.12%	200	否	电汇/承兑	不适用	2025年04月25日	
北京今印联图像设备有限公司	联营企业	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	0		300	否	电汇	不适用	2025年04月25日	
陕西医药控股集团医疗科技有限公司	同受控股股东控制	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	0		20	否	电汇	不适用	2025年04月25日	

陕西孙邈高制药有限公司	同受控股股东控制	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	0		15	否	电汇	不适用	2025年04月25日
陕西医药控股集团山海丹药业有限责任公司	同受控股股东控制	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	0		50	否	电汇	不适用	2025年04月25日
陕西医药控股集团生物制品有限公司	同受控股股东控制	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	0		30	否	电汇	不适用	2025年04月25日
陕西天宁制药有限公司	同受控股股东控制	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	0		100	否	电汇	不适用	2025年04月25日
西安正大制药有限公司	受控股股东重大影响	销售商品	销售包装产品	市场价	参照市场水平定价	0		120	否	电汇	不适用	2025年04月25日
北京今联图像设备有限公司	联营企业	采购包装产品、设备及接受服务	采购包装产品、设备及接受服务	市场价	参照市场水平定价	132.61	0.21%	660	否	电汇	不适用	2025年04月25日
陕西医药控股集团山海丹健康产业集团	同受控股股东控制	购买商品、接受服务等	接受关联人提供能源、安保服务等	市场价	参照市场水平定价	46.42	0.71%	150	否	电汇	不适用	2025年04月25日
陕西医药控股集团医疗	同受控股股东控制	接受服务	接受关联人提供服务等	市场价	参照市场水平定价	0		1	否	电汇	不适用	2025年04月25日

科技 有限公司													
山海 丹医 院	同受 控股 股东 控制	接受 服务	接受 关联 人提 供服 务等	市 场 价	参 照 市 场 水 平 定 价	0		30	否	电 汇	不 适 用	2025 年 04 月 25 日	
合计				--	--	1,334 .91	--	4,176	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				报告期内关联方无大额销货退回的情况									
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）				不适用									
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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

公司报告期不存在托管情况。

#### (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

根据生产经营需要，子公司北京金印联之子公司分别租赁位于广州市、东莞市的房产作为公司办公及库房等生产经营用场地，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则 21 号—租赁》（简称“新租赁准则”），报告期末根据新租赁准则确认使用权资产 361.27 万元，一年内到期的租赁负债 71.85 万元，租赁负债 292.07 万元。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
西安环球印务股份有限公司	西安市临潼区大可商贸有限公司	房屋	576.42	2024年09月13日	2039年09月12日	57.86	租赁合同	增加收入	否	无

### 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

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
天津滨海环球印务有限公司	2024年04月26日	2,000	2024年11月14日	0	连带责任担保	无	无	1年	否	否
北京金印联国际供应链管理有限公司	2024年04月26日	1,000	2025年01月23日	500	连带责任担保	无	是	1年	否	否
金印联(天津)新材料科技有限公司	2024年04月26日	1,800	2024年10月18日	800	连带责任担保	无	是	1年	否	否
霍城领凯信息技术有限公司	2024年04月26日	9,600	2024年06月14日	9,600	连带责任担保	无	是	1年	否	否
北京金印联国际供应链管理有限公司	2024年04月26日	2,000	2024年09月14日	2,000	连带责任担保	无	是	1年	否	否
西安凌峰环球印务科技有限公司	2024年04月26日	3,000	2024年12月06日	2,997.8	连带责任担保	无	无	1年	否	否
西安凌峰环球印务科技有限公司	2025年04月25日	3,000	2025年05月28日	983.54	连带责任担保	无	无	半年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			55,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						23,655.92
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			55,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						16,881.34
子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
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			55,000	报告期内担保实际发生额合计						23,655.92

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	55,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	16,881.34
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			13.12%
其中：			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			13,581.34
上述三项担保金额合计（D+E+F）			13,581.34
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		截止 2025 年 6 月 30 日，公司控股子公司霍尔果斯领凯及其控股子公司向浙商银行股份有限公司申请融资 96,000,000.00 元，公司为此事项提供担保。截止报告出具日，其中 20,000,000.00 元已到期，公司已为霍尔果斯领凯垫付逾期贷款金额 19,037,446.83 元，剩余融资金额 76,000,000.00 元。	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于应收款项单项计提资产减值准备及商誉的事项

经公司第五届董事会第二十七次会议，第五届监事会第二十一次会议审议通过《关于应收账款单项计提减值准备的议案》，截至 2023 年 9 月 30 日，公司子公司霍尔果斯领凯网络科技有限公司之子公司霍城领凯信息技术有限公司（以下简称“霍城领凯”）对客户北京头脑风暴科技有限公司（以下简称“头脑风暴”）的应收账款余额为 276,677,353.46 元。公司应收头脑风暴账款为互联网数字营销业务产生，已出现逾期，公司及时采取了相应催收措施，进行多次催款后，应收账款回款仍未达到预计进度。鉴于该客户的经营状态、财产状况、回款情况，及其已涉及其他合同纠纷被诉讼判决的现实处境，公司决定对霍城领凯应收头脑风暴账款单项计提减值准备 56,891,633.89 元。计提后，公司应收头脑风暴账款累计计提减值准备总额为 69,169,338.37 元，累计计提比例 25%。公司应收账款单项计提减值准备合

计金额为 56,891,633.89 元,减少了公司 2023 年 1-9 月归属于母公司股东的净利润 41,530,892.74 元,占公司 2022 年度经审计归属于母公司股东的净利润绝对值的 46.06%。具体内容详见公司 2023 年 10 月 25 日披露的《关于应收账款单项计提减值准备的公告》(公告编号:2023-046)。截至 2023 年 12 月 31 日,公司预估未来该客户应收账款全额收回可能性很小,对该项应收账款单项计提坏账准备 275,533,742.56 元,计提后累计计提坏账准备余额 292,722,528.83 元,累计计提比例 85%;公司对持有的霍尔果斯领凯网络科技有限公司与商誉有关的资产组进行了减值测试,经测试,与商誉有关的资产组可收回金额降低,计提商誉减值损失 108,096,828.78 元。具体内容详见公司 2024 年 4 月 26 日披露的《关于计提资产减值准备的公告》(公告编号:2024-018)。截至 2024 年 9 月 30 日,鉴于头脑风暴已被北京市海淀区市场监督管理局列入经营异常名录,基于谨慎性原则,公司预估未来头脑风暴剩余应收账款的收回风险进一步加大,公司对该项应收账款单项计提坏账准备 17,218,972.28 元,计提后累计计提坏账准备余额 309,941,501.11 元,累计计提比例 90%。截至 2024 年 12 月 31 日,基于谨慎性原则,公司预估未来头脑风暴剩余应收账款的收回风险进一步加大,公司对该项应收账款拟单项计提坏账准备 39,891,890.14 元,本次计提后累计计提坏账准备余额 332,614,418.97 元,累计计提比例 96.58%。具体内容详见公司 2025 年 4 月 25 日披露的《关于计提资产减值准备的公告》(公告编号:2025-018)。

针对上述应收账款,公司“领凯工作领导小组”在全力开展催收工作的同时,积极对接各相关方,努力通过法律途径解决相应问题,并增加法律服务机构加大维权力度,后续将依法持续跟进相关进展。截至目前尚未取得实质性效果,各项工作持续推进中。

## 2、环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园项目

公司于 2021 年 3 月 26 日与陕西省西咸新区空港新城管理委员会签订投资协议,公司将在西咸新区空港新城区域内,建设环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园项目。具体详见公司于 2021 年 3 月 29 日披露的《关于与陕西省西咸新区空港新城管理委员会签订投资合作框架协议的公告》(公告编号:2021-014)。2021 年 5 月,凌峰环球通过“招拍挂”方式取得陕西省西咸新区自然资源和规划局挂牌的“XXKG-BD04-46 地块”国有建设用地使用权,并与陕西省西咸新区自然资源和规划局就该土地使用权签订了《国有建设用地使用权出让合同》,详情请见《关于全资子公司签订国有建设用地使用权出让合同暨投资进展公告》(公告编号:2021-036)。2022 年 1 月,凌峰环球取得了由陕西省西咸新区自然资源和规划局颁发的《不动产权证书》,具体内容详见公司 2022 年 1 月 27 日披露的《关于全资子公司取得不动产权证书暨投资的进展公告》(公告编号:2022-002)。2022 年 4 月,凌峰环球与中国建筑第四工程局有限公司签署了《建设项目工程总承包合同》,详见公司 2022 年 4 月 20 日披露的《关于

全资子公司签署建设项目工程总承包合同的公告》（公告编号：2022-008）。截至目前，“环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园一期”项目已完成基本建设任务，部分生产线安装调试完毕并投入运行，数字化智能制造系统（一期）同步上线运行，子公司凌峰环球正式运营，标志着公司在绿色包装智能制造领域迈入了全新发展阶段。

### 3、关于金印联对外投资设立新公司并建设新材料项目的事项

经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于子公司对外投资设立新公司并建设新材料项目的议案》，公司控股子公司北京金印联与天津市西青区张家窝镇人民政府签订《投资协议》，协议约定“北京金印联于本《投资协议》签订之日起 30 日内在天津市西青区张家窝镇注册一家独立法人的公司，该公司负责投资建设金印联（天津）新材料科技有限公司新建项目的开发、建设、运营，新公司注册资本不低于人民币 8000 万元，项目投资总额（含土地、建设等）不低于人民币 1 亿元”。具体内容详见巨潮资讯网《第五届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-008）、《关于子公司对外投资设立新公司并建设新材料项目的公告》（公告编号：2023-009）。新公司已完成设立登记手续，并取得由天津市西青区市场监督管理局颁发的《营业执照》，具体内容详见 2023 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于子公司对外投资设立新公司并建设新材料项目的进展公告》（公告编号：2023-022）。金印联（天津）新材料科技有限公司新建项目已于 2024 年底投产运营，目前相关新产品已进入试生产阶段。

### 4、关于调整募投项目部分设备的事项

公司于 2025 年 4 月 2 日召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整募投项目部分设备的议案》，同意根据募投项目的实施情况，对“环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园（一期）项目”“医药包装折叠纸盒扩产暨智能制造项目”的部分设备进行调整，调整募投项目部分设备未改变募投项目的内容、募集资金用途和募集资金投资金额。具体内容详见 2025 年 4 月 3 日披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2025-008）、《第六届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2025-009）及《关于调整募投项目部分设备的公告》（公告编号：2025-010）。

### 5、关于拟以公开方式对经营场所进行招租的事项

公司于 2025 年 4 月 2 日召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于拟以公开方式对经营场所进行招租的议案》，同意为进一步整合资源，提升资产利用效率，盘活现有资产，增加公司收益，公司将生产基地搬迁后闲置的公司及全资子公司易诺和创现存位于西安高新区科技一路 32 号的三宗闲置资产，通过挂牌方式进行招租。具体内容详见 2025 年 4 月 3 日披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2025-008）、《第六届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2025-009）及《关于拟以公开方式对经营场所进行招租的公告》（公告编号：2025-012）。公司于 2025 年 8 月 11 日召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整拟以公开方式对经营场所进行招租的议案》，同意根据重新评估的情况对相关资产做出如下调整，并重新提交西安西部产权交易所公开挂牌。调整情况如下：出租标的一：将挂牌底价由年租金 1,042 万元（含税）变更为年租金 803 万元（含税），出租标的二：挂牌底价由年租金 165 万元（含税）变更为年租金 132 万元（含税），出租标的三：名称：由生产车间、仓库、厂房、门房变更为生产车间、仓库、厂房、门房、办公化验楼，增加了办公化验楼；建筑面积由 7,967.24m<sup>2</sup> 变更为 9,506.01m<sup>2</sup>（增加了办公化验楼，办公化验楼建筑面积 1,538.77m<sup>2</sup>）；挂牌底价由年租金 266 万元（含税）变更为年租金 286 万元（含税），除上述调整外，其余挂牌内容、条件与首次挂牌内容、条件保持一致。具体内容详见 2025 年 8 月 12 日披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2025-040）、《第六届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2025-041）及《关于调整拟以公开方式对经营场所进行招租的公告》（公告编号：2025-043）。

## 6、关于清算注销控股子公司的事项

公司于 2025 年 4 月 2 日召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于清算注销控股子公司的议案》，同意为优化上市公司资源配置及资产结构，提升公司经营质量，公司对控股子公司易博洛克进行清算注销。具体内容详见 2025 年 4 月 3 日披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2025-008）、《第六届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2025-009）及《关于清算注销控股子公司的公告》（公告编号：2025-013）。

## 7、关于缩停互联网数字营销业务的事项

公司于 2025 年 4 月 2 日召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于拟收缩互联网数字营销板块业务的议案》，为提升公司整体经营效率，优化资源配置并聚焦核心战略方向，同时，综合考虑公司互联网数字营销板块业务当前实际情况和市场背景，同意公司收缩互联

网数字营销板块业务。具体内容详见 2025 年 4 月 3 日披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2025-008）、《第六届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2025-009）及《关于拟收缩互联网数字营销板块业务的公告》（公告编号：2025-014）。公司于 2025 年 8 月 11 日召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于缩停子公司互联网数字营销业务的议案》，同意公司缩停子公司互联网数字营销业务，以精进公司业务布局，提升整体效益，促进公司生产经营健康、良性发展。具体内容详见 2025 年 8 月 12 日披露于巨潮资讯网的《第六届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2025-040）、《第六届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2025-041）及《关于缩停子公司互联网数字营销业务的公告》（公告编号：2025-044）。

## 8、5%以上股东减持事项

公司董事会于 2025 年 5 月 9 日收到公司持股 5%以上股东香港原石国际有限公司(以下简称“香港原石”)出具的《关于拟减持西安环球印务股份有限公司股份的告知函》，香港原石计划以集中竞价交易合计减持不超过 3,200,400 股公司股份，占公司总股本比例的 1%。具体内容详见 2025 年 5 月 10 日披露于巨潮资讯网的《关于持股 5%以上股东减持公司股份的预披露公告》（公告编号：2025-026）。2025 年 6 月 23 日，公司收到香港原石出具的《关于减持西安环球印务股份有限公司股份触及 1%整数倍暨减持计划实施完成的告知函》，香港原石于 2025 年 6 月 9 日至 2025 年 6 月 20 日通过集中竞价交易累计减持公司股份 3,200,400 股，占公司总股本的 1%，香港原石本次减持公司股份触及 1%整数倍且减持计划已实施完毕。具体内容详见 2025 年 6 月 24 日披露于巨潮资讯网的《关于持股 5%以上股东减持股份触及 1%整数倍暨减持计划实施完成的公告》（公告编号：2025-035）。

## 9、关于变更会计师事务所的事项

公司于 2025 年 6 月 3 日召开了第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意变更会计师事务所，聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，该事项已经公司 2024 年度股东大会审议通过。具体内容详见 2025 年 6 月 4 日披露于巨潮资讯网的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-031）及 2025 年 6 月 26 日披露于巨潮资讯网的《2024 年度股东大会决议公告》（公告编号：2025-036）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 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	4,200	0.00%						4,200	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,200	0.00%						4,200	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,200	0.00%						4,200	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	320,035,800	100.00%						320,035,800	100.00%
1、人民币普通股	320,035,800	100.00%						320,035,800	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	320,040,000	100.00%						320,040,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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		24,151	报告期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
陕西医药控股集团有限责任公司	国有法人	36.42%	116,550,000	0	0	116,550,000	不适用	0
香港原石国际有限公司	境外法人	10.98%	35,134,040	-3,200,400	0	35,134,040	不适用	0
刘彬	境内自然人	2.42%	7,740,000	1,374,000	0	7,740,000	不适用	0
谢少杰	境内自然人	0.92%	2,948,700	725,200	0	2,948,700	不适用	0
中国黄金	国有法人	0.53%	1,681,000	0	0	1,681,000	不适用	0

集团资产管理有限公司								
陕西交控投资集团有限公司	国有法人	0.46%	1,480,363	0	0	1,480,363	不适用	0
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.44%	1,407,100	1,407,100	0	1,407,100	不适用	0
周红军	境内自然人	0.40%	1,269,337	688,537	0	1,269,337	不适用	0
沈金珍	境内自然人	0.36%	1,145,100	1,145,100	0	1,145,100	不适用	0
刘玉贤	境内自然人	0.36%	1,139,141	0	0	1,139,141	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未获知前10名普通股股东之间，是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
陕西医药控股集团有限责任公司	116,550,000	人民币普通股	116,550,000					
香港原石国际有限公司	35,134,040	人民币普通股	35,134,040					
刘彬	7,740,000	人民币普通股	7,740,000					
谢少杰	2,948,700	人民币普通股	2,948,700					
中国黄金集团资产管理有限公司	1,681,000	人民币普通股	1,681,000					
陕西交控投资集团有限公司	1,480,363	人民币普通股	1,480,363					
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	1,407,100	人民币普通股	1,407,100					
周红军	1,269,337	人民币普通股	1,269,337					
沈金珍	1,145,100	人民币普通股	1,145,100					

刘玉贤	1,139,141	人民币普通股	1,139,141
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未获知前 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，是否存在关联关系或一致行动关系。		
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）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西安环球印务股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	570,526,761.74	521,050,078.73
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	29,972,550.95	16,362,569.81
应收账款	197,336,218.09	225,907,400.74
应收款项融资	33,532,798.71	60,746,114.05
预付款项	22,161,345.35	58,973,619.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,776,143.40	5,370,753.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,029,050.95	82,051,035.90
其中：数据资源		
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	25,345,077.12	30,991,797.91
流动资产合计	962,679,946.31	1,001,453,370.76

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	112,204,118.03	109,915,114.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,764,189.98	5,874,090.06
固定资产	715,757,088.15	732,230,830.22
在建工程	19,049,320.61	13,107,396.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,612,665.61	2,656,774.81
无形资产	82,153,551.48	97,235,636.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	72,337,380.36	72,337,380.36
长期待摊费用	3,034,631.10	2,982,974.95
递延所得税资产	9,657,369.71	8,509,779.55
其他非流动资产		6,466,160.00
非流动资产合计	1,023,570,315.03	1,051,316,137.27
资产总计	1,986,250,261.34	2,052,769,508.03
流动负债：		
短期借款	319,262,838.04	377,780,382.83
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	74,908,868.88	41,309,725.15
应付账款	152,724,583.33	184,413,254.80
预收款项		101,486.70
合同负债	2,185,375.34	7,022,362.11
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	18,756,583.25	25,160,652.56
应交税费	4,262,872.82	9,587,922.94
其他应付款	21,452,348.97	23,470,373.71

其中：应付利息		
应付股利		
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	718,538.61	1,390,903.51
其他流动负债	23,469,037.65	12,042,460.49
流动负债合计	617,741,046.89	682,279,524.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,920,716.50	1,383,242.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,687,947.42	15,029,152.06
递延所得税负债	1,156,548.98	829,367.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,765,212.90	17,241,762.21
负债合计	637,506,259.79	699,521,287.01
所有者权益：		
股本	320,040,000.00	320,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	714,687,690.36	714,687,690.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,698,386.73	44,698,386.73
一般风险准备		
未分配利润	207,212,463.29	210,932,346.01
归属于母公司所有者权益合计	1,286,638,540.38	1,290,358,423.10
少数股东权益	62,105,461.17	62,889,797.92
所有者权益合计	1,348,744,001.55	1,353,248,221.02
负债和所有者权益总计	1,986,250,261.34	2,052,769,508.03

法定代表人：思奇甫 主管会计工作负责人：夏美莹 会计机构负责人：李立君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	425,611,674.70	352,550,915.65
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,790,761.44	2,815,253.19
应收账款	73,223,304.27	67,440,798.77
应收款项融资	28,481,841.82	57,438,713.35
预付款项	150,488.31	1,261,821.04
其他应收款	347,630,925.54	361,257,888.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,790,885.14	12,357,805.52
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10,830.32
流动资产合计	890,679,881.22	855,134,026.27
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	614,562,059.99	612,467,820.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,764,189.98	5,874,090.06
固定资产	47,238,628.84	51,293,205.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,127,819.05	8,508,197.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	163,413.31	371,909.11
递延所得税资产	68,809,203.91	51,560,298.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	744,665,315.08	730,075,521.68
资产总计	1,635,345,196.30	1,585,209,547.95

流动负债：		
短期借款	120,267,912.94	103,543,121.30
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	76,801,155.64	56,943,387.58
应付账款	85,646,719.01	78,337,395.88
预收款项		
合同负债	1,448,522.57	1,195,425.10
应付职工薪酬	8,372,037.17	11,397,138.59
应交税费	653,451.77	2,967,024.44
其他应付款	3,473,435.12	3,285,159.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,165,351.55	75,330.43
流动负债合计	297,828,585.77	257,743,982.75
非流动负债：		
长期借款		
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	77,288,338.44	145,572,628.08
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,288,338.44	145,572,628.08
负债合计	375,116,924.21	403,316,610.83
所有者权益：		
股本	320,040,000.00	320,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	715,788,542.27	715,788,542.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,698,386.73	44,698,386.73
未分配利润	179,701,343.09	101,366,008.12
所有者权益合计	1,260,228,272.09	1,181,892,937.12

负债和所有者权益总计	1,635,345,196.30	1,585,209,547.95
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	438,935,936.14	777,330,427.91
其中：营业收入	438,935,936.14	777,330,427.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	443,754,256.20	735,557,014.67
其中：营业成本	366,606,427.54	663,348,486.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,289,715.96	4,446,913.56
销售费用	15,461,609.94	16,699,997.85
管理费用	31,770,628.70	23,054,788.68
研发费用	21,299,589.42	24,174,246.00
财务费用	3,326,284.64	3,832,582.07
其中：利息费用	5,517,376.39	6,678,843.29
利息收入	2,258,208.41	2,892,519.27
加：其他收益	863,443.92	938,934.19
投资收益（损失以“—”号填列）	2,289,003.40	3,418,304.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,289,003.40	3,418,304.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-319,310.47	1,154,408.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,674,750.58	278,306.30

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-310,432.63	47,563,367.18
加：营业外收入	78.00	2,090.31
减：营业外支出	97,091.67	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-407,446.30	47,565,457.49
减：所得税费用	4,096,773.17	8,705,718.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-4,504,219.47	38,859,739.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	7,085,310.31	46,496,904.22
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-11,589,529.78	-7,637,165.17
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-3,719,882.72	37,753,774.80
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-784,336.75	1,105,964.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-4,504,219.47	38,859,739.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,719,882.72	37,753,774.80
归属于少数股东的综合收益总额	-784,336.75	1,105,964.25
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.01	0.12
(二) 稀释每股收益	-0.01	0.12

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：思奇甬 主管会计工作负责人：夏美莹 会计机构负责人：李立君

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	168,364,171.72	203,973,371.63
减：营业成本	153,669,108.88	162,049,121.01
税金及附加	1,055,714.12	1,716,664.39
销售费用	6,620,175.87	5,989,577.47
管理费用	12,215,627.27	8,457,943.75
研发费用	7,493.70	7,974,135.95
财务费用	-86,817.96	-2,136,484.71
其中：利息费用	1,872,145.64	1,481,105.09
利息收入	1,934,872.09	3,608,017.68
加：其他收益	15,600.00	873,269.58
投资收益（损失以“—”号填列）	67,094,239.00	3,411,329.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,094,239.00	3,411,329.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-905,452.38	-1,427,880.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	221.68	300,081.09
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	61,087,478.14	23,079,213.40
加：营业外收入		500.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	61,087,478.14	23,079,713.40
减：所得税费用	-17,247,856.83	1,756,243.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	78,335,334.97	21,323,469.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	78,335,334.97	21,323,469.93

(二) 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	78,335,334.97	21,323,469.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.07
（二）稀释每股收益	0.24	0.07

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	516,242,179.17	875,743,146.69
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		
收到其他与经营活动有关的现金	9,772,469.84	6,379,635.51
经营活动现金流入小计	526,014,649.01	882,122,782.20
购买商品、接受劳务支付的现金	281,036,142.15	698,124,185.26
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	80,306,935.73	77,257,071.34
支付的各项税费	23,812,881.67	28,023,753.75
支付其他与经营活动有关的现金	25,088,564.25	13,837,318.69
经营活动现金流出小计	410,244,523.80	817,242,329.04
经营活动产生的现金流量净额	115,770,125.21	64,880,453.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,105.50	374,147.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,477,067.04
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,105.50	21,851,214.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,605,658.12	82,024,861.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,605,658.12	82,024,861.24
投资活动产生的现金流量净额	-22,598,552.62	-60,173,646.90
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	137,510,868.60	178,135,091.19
收到其他与筹资活动有关的现金	11,197,266.76	15,704,107.59
筹资活动现金流入小计	148,708,135.36	193,839,198.78
偿还债务支付的现金	195,994,760.04	277,772,437.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,151,742.54	6,243,232.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	693,280.00	9,473,950.68
筹资活动现金流出小计	199,839,782.58	293,489,619.92
筹资活动产生的现金流量净额	-51,131,647.22	-99,650,421.14
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	42,039,925.37	-94,943,614.88
加：期初现金及现金等价物余额	496,420,663.61	535,974,206.94
六、期末现金及现金等价物余额	538,460,588.98	441,030,592.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,081,733.72	148,725,842.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,148,023.08	4,887,693.82
经营活动现金流入小计	195,229,756.80	153,613,536.49
购买商品、接受劳务支付的现金	125,010,308.25	111,693,931.70
支付给职工以及为职工支付的现金	16,757,768.61	37,660,935.26
支付的各项税费	4,861,172.40	11,254,637.95
支付其他与经营活动有关的现金	4,880,136.90	5,405,615.05
经营活动现金流出小计	151,509,386.16	166,015,119.96
经营活动产生的现金流量净额	43,720,370.64	-12,401,583.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	65,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,335.69	343,622.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,477,067.04
收到其他与投资活动有关的现金	17,282,680.55	69,114,647.92
投资活动现金流入小计	82,356,016.24	90,935,337.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,150.00	678,018.52
投资支付的现金		
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	68,284,289.64	81,700,000.00
投资活动现金流出小计	68,430,439.64	82,378,018.52
投资活动产生的现金流量净额	13,925,576.60	8,557,318.74
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	55,529,668.85	22,435,091.19
收到其他与筹资活动有关的现金	1,063,374.36	1,179,170.09
筹资活动现金流入小计	56,593,043.21	23,614,261.28
偿还债务支付的现金	39,794,760.04	79,522,437.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,922,616.63	1,525,049.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,717,376.67	81,047,486.25
筹资活动产生的现金流量净额	14,875,666.54	-57,433,224.97
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	72,521,613.78	-61,277,489.70
加：期初现金及现金等价物余额	335,467,899.29	340,108,762.00
六、期末现金及现金等价物余额	407,989,513.07	278,831,272.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	320,040,000.00				714,687,690.36				44,698,386.73		210,932,346.01		1,290,358,423.10	62,889,797.92	1,353,248,221.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	320,040,000.00				714,687,690.36				44,698,386.73		210,932,346.01		1,290,358,423.10	62,889,797.92	1,353,248,221.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-3,719,882.72		-3,719,882.72	784,336.75	-4,504,219.47
（一）综合收益总额											-3,719,882.72		-3,719,882.72	784,336.75	-4,504,219.47
（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. 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															
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	320,040,000.00				714,687,690.36				44,698,386.73		207,212,463.29		1,286,638,540.38	62,105,461.17	1,348,744,001.55

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	320,040,000.00				714,687,690.36				44,698,386.73		274,833,212.46		1,354,211,540.38	22,112,112.11	1,376,323,652.49

	0,000.00				7,690.36					,386.73		0,634.33		256,711.42	,994.01	369,705.43
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	320,040,000.00				714,687,690.36					44,698,386.73		274,830,634.33		1,354,256,711.42	22,112,994.01	1,376,369,705.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										26,232,334.80		26,232,334.80		26,232,334.80	1,105,964.25	27,338,299.05
（一）综合收益总额										37,753,774.80		37,753,774.80		37,753,774.80	1,105,964.25	38,859,739.05
（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										-11,521,440.00		-11,521,440.00		-11,521,440.00		-11,521,440.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有（或股东）的分配										-11,521,440.00		-11,521,440.00		-11,521,440.00		-11,521,440.00

										0.0 0		0.0 0		0.0 0
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	320,040.00			714,687.69			44,698.38		301,062.96			1,380.48	23,218.95	1,403,708.00
				36			3		13			2	6	8

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	320,040.00				715,788.54				44,698.73	101,366.00			1,181,892.937.12
加：会计政策变更													

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	101,366,008.12		1,181,892,937.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										78,335,334.97		78,335,334.97
（一）综合收益总额										78,335,334.97		78,335,334.97
（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	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	179,701,343.09		1,260,228,272.09

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	233,519,205.42		1,314,046,134.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	233,519,205.42		1,314,046,134.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										9,802,029.93		9,802,029.93
(一) 综合收益总额										21,323,469.93		21,323,469.93
(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										-		-
										11,52		11,52
										1,440		1,440
										.00		.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										11,52		11,52
										1,440		1,440
										.00		.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	320,040,000.00				715,788,542.27				44,698,386.73	243,321,235.35		1,323,848,164.35

### 三、公司基本情况

西安环球印务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为西安永发医药包装有限公司,是依照《中华人民共和国公司法》,经西安高新技术产业开发区管理委员会市管外字(2001)023号文件批准,由陕西医药控股集团有限责任公司(以下简称“陕药集团”)、永发印务有限公司(以下简称“香港永发”)于2001年6月28日共同投资组建的外商投资有限责任公司。2007年4月公司更名为西安环球印务股份有限公司,公司于2016年6月8日在深圳证券交易所上市交易。

统一社会信用代码:9161013172630357XM

法定代表人:思奇甬

注册资本:32004 万元人民币

注册地址:西安市高新区科技一路32号

企业类型:股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

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

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

本公司财务报表及财务报表附注已于2025年8月11日由公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为正常 12 个月的营业周期。

### 4、记账本位币

人民币为公司的主要交易货币，公司以人民币为记账本位币。

### 5、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	单项金额超过 300 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额超过 300 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付款项	单项金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	收入达到合并报表的 10%或总资产达到合并报表的 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产的 1%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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值

总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

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

## 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

## 2. 外币财务报表的折算方法

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

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

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

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

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

#### ④以摊余成本计量的金融负债

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

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融工具减值

##### 金融工具减值计量和会计处理

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

##### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1--银行承兑汇票	票据类型
组合 2--商业承兑汇票	票据类型

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

### 13、应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 14、应收款项融资

应收票据和应收账款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。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定应收款项融资是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	账龄组合
组合 4	合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 16、合同资产

## 17、存货

1. 存货的分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本核算；领用发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

（1）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果可变现净值高于成本，则该材料存货按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（2）产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值的计算基础。

（3）为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈

的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

## 18、持有待售资产

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### 1. 长期股权投资初始投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并形成的，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。其中：①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务以及发行权益性证券的公允价值；②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

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

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

## 2. 长期投资后续计量及收益确认

### (1) 后续计量

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

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

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

### (2) 损益确认

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

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

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

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

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

### 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期投资减值的确认

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

#### 2. 固定资产的计价方法

(1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

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

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

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	10	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	10 年	10	9.00
运输工具	年限平均法	5 年	10	18.00
通讯、电子电器设备	年限平均法	5 年	10	18.00
其他	年限平均法	5 年	10	18.00

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

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

### (3) 固定资产处置

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

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

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

### (4) 固定资产减值

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 25、在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。

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

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

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

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用的确认原则

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发生的辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生

产的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

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

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

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

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

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

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

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

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

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

购买无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或者类似无形资产的市场价格估计的金额，加上支付的相关税费，作为入账成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

内部自行开发的无形资产，系开发阶段的支出成本，包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。前期调研阶段的研发费用直接计入当期损益。

#### 2. 后续计量

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	5 年
土地使用权	土地证登记使用年限
软件著作权及专利技术	5 年
域名	5 年

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 4. 无形资产减值

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司完成研究阶段工作，进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的活动作为研发阶段，研发支出予以资本化。

2. 研发阶段支出符合资本化的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30、长期资产减值

### 1、长期投资减值的确认

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 2、固定资产减值的确认

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 3、在建工程减值的确认

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4. 无形资产减值的确认

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 31、长期待摊费用

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

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 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

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

公司业务主要包括造纸及纸制品业务、互联网数字营销业务、印刷包装供应链业务。公司造纸及纸制品业务和印刷包装供应链业务根据与客户签订的销售合同确定单项履约义务并确认交易价格，待客户收到货物并验收后，确认相应收入，公司互联网数字营销业务按照合同约定的时间与客户对账，经客户确认后，确认相应收入。

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

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

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3. 递延所得税资产确认

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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

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

4. 递延所得税负债的确认

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

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

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

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

#### （1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

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

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

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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

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

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### 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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2025 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	销售收入、不动产经营租赁收入等	13%、5%、6%、9%、0%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	原值*80%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积	土地地段不同
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安易诺和创科技发展有限公司	25%
西安凌峰环球印务科技有限公司	25%
西安易博洛克数字技术有限公司	25%
北京金印联子公司广州金印联、东莞金印联、天津金印联、广州优运可	25%

#### 2、税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司及部分子公司享受高新技术企业所得税优惠，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，具体信息详见下表所示。

企业名称	发证日期	证书编号	证书有效期	批准机关
西安环球印务股份有限公司	2023 年 11 月 29 日	GR202361002869	三年	陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局
天津滨海环球印务	2023 年 12 月 8 日	GR202312001499	三年	天津市科学技术局、天津市财政

有限公司				局、国家税务总局天津市税务局
北京金印联国际供应链管理有限公司	2023 年 10 月 16 日	GR202311000129	三年	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局
江苏领凯数字科技有限公司	2023 年 12 月 13 日	GR202332013201	三年	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局

2. 根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33 号），《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号），自成立后，霍尔果斯领凯及霍城领凯享受企业所得税五年免征优惠，根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发〔2012〕48 号），对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方部分。

3. 根据财政部、税务总局下发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司西安易诺和创科技发展有限公司、北京金印联之子公司广州优运可化工科技有限公司符合小型微利企业的认定，享受此税收优惠政策。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》公告（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司享受上述加计抵减优惠。

5. 根据陕西省财政厅、陕西省水利厅、国家税务总局陕西省税务局、中国人民银行西安分行“关于降低我省水利建设基金征收标准的通知”（陕财办综〔2021〕9 号），陕西省境内申报缴纳水利建设基金的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的 0.5%（其中自贸区和自创区的按 0.3%），按月自主申报缴纳。本公司水利建设基金适用 0.3% 税率。

### 3、其他

1. 本公司及所属子公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，2019 年 4 月 1 日起商品销售业务按 13% 计算销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额；自营出口外销收入销项税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件，《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）文件，本公司不动产经营租赁服务按照 9% 计算缴纳增值税，本公司之子公司西安易诺和创科技发展有限公司选用

简易计税方法，按照 5%的征收率计算缴纳增值税；服务业务按 6%计算缴纳增值税，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

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

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

4. 其他税种按照税法规定计算交纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,758.92	19,287.86
银行存款	549,936,346.14	496,311,346.55
其他货币资金	20,580,656.68	24,719,444.32
合计	570,526,761.74	521,050,078.73

其他说明

期末其他货币资金中保证金余额 20,572,780.45 元,以及银行存款中 600 元专项用途受到限制、11,492,792.31 元冻结资金,除此之外,本公司货币资金不存在其他使用受限的情形,无潜在不可收回风险。

### 2、交易性金融资产

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	29,972,550.95	15,826,851.65
商业承兑票据		535,718.16
合计	29,972,550.95	16,362,569.81

## (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		24,344,271.11
合计		24,344,271.11

## (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）	193,567,058.10	221,892,211.54
1 至 2 年	106,639,958.24	109,088,449.83
2 至 3 年	243,176,162.10	241,335,959.52
3 年以上	26,567,899.64	27,823,130.18
3 至 4 年	1,205,595.19	1,120,608.80
4 至 5 年	4,800,660.13	5,022,870.75
5 年以上	20,561,644.32	21,679,650.63
合计	569,951,078.08	600,139,751.07

## (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	377,528,612.34	66.24%	362,510,918.92	96.02%	15,017,693.42	374,941,689.23	62.48%	362,786,418.75	96.76%	12,155,270.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	192,422,465.74	33.76%	10,103,941.07	5.25%	182,318,524.67	225,198,061.84	37.52%	11,445,931.58	5.08%	213,752,130.26
其中：										

按账龄分析的 组合	192,422,465.74	33.76%	10,103,941.07	5.25%	182,318,524.67	225,198,061.84	37.52%	11,445,931.58	5.08%	213,752,130.26
合计	569,951,078.08	100.00%	372,614,859.99	65.38%	197,336,218.09	600,139,751.07	100.00%	374,232,350.33	62.36%	225,907,400.74

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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
销售货款	374,941,689.23	362,786,418.75	377,528,612.34	362,510,918.92	96.02%	回收可能性较低或回收风险高
合计	374,941,689.23	362,786,418.75	377,528,612.34	362,510,918.92		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析的组合

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	189,540,206.63	9,480,039.17	5.00%
1-2年	1,203,879.16	120,387.91	10.00%
2-3年	1,678,379.95	503,513.99	30.00%
3-4年			
4年以上			
合计	192,422,465.74	10,103,941.07	

确定该组合依据的说明：

组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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	
应收账款坏账准备	374,232,350.33	-142,546.79		1,474,943.55		372,614,859.99
合计	374,232,350.33	-142,546.79		1,474,943.55		372,614,859.99

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

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,474,943.55

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
客户一	货款	88,115.45	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户二	货款	303,125.61	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户三	货款	728,428.09	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户四	货款	63,311.60	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户五	货款	103,200.00	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户六	货款	172,102.96	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户七	货款	16,659.84	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
合计		1,474,943.55			

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	344,379,445.68		344,379,445.68	60.42%	332,614,418.97

客户二	13,696,909.40		13,696,909.40	2.40%	684,845.47
客户三	13,182,554.28		13,182,554.28	2.31%	659,127.71
客户四	9,800,000.00		9,800,000.00	1.72%	9,800,000.00
客户五	9,190,141.63		9,190,141.63	1.61%	459,507.08
合计	390,249,050.99		390,249,050.99	68.46%	344,217,899.23

## 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
应收票据	33,532,798.71	60,746,114.05
合计	33,532,798.71	60,746,114.05

### (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）	
2025 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
已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据	100,693,372.61	
已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据	32,673,607.57	
合计	133,366,980.18	

(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

本公司根据日常资金管理的需要，将符合条件的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(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	16,776,143.40	5,370,753.91
合计	16,776,143.40	5,370,753.91

**(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
押金保证金	2,241,729.41	5,475,927.60
个人备用金	3,700.00	73,934.41
往来款	16,195,002.70	1,023,323.35
合计	18,440,432.11	6,573,185.36

## 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）	16,597,977.80	4,376,875.55
1 至 2 年	776,331.50	756,662.10
2 至 3 年	334,359.50	673,537.50
3 年以上	731,763.31	766,110.21
3 至 4 年	120,550.00	120,500.00
4 至 5 年	129,272.50	69,359.40
5 年以上	481,940.81	576,250.81
合计	18,440,432.11	6,573,185.36

## 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	731,763.31	3.97%	656,448.82	89.71%	75,314.49	766,110.21	11.66%	705,860.21	92.14%	60,250.00
其中：										
按组合计提坏账准备	17,708,668.80	96.03%	1,007,839.89	5.69%	16,700,828.91	5,807,075.15	88.34%	496,571.24	8.55%	5,310,503.91
其中：										
按账龄分析的组合	17,708,668.80	96.03%	1,007,839.89	5.69%	16,700,828.91	5,807,075.15	88.34%	496,571.24	8.55%	5,310,503.91
合计	18,440,432.11	100.00%	1,664,288.71	9.03%	16,776,143.40	6,573,185.36	100.00%	1,202,431.45	18.29%	5,370,753.91

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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
长账龄款项	766,110.21	705,860.21	731,763.31	656,448.82	89.71%	回收风险高
合计	766,110.21	705,860.21	731,763.31	656,448.82		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析的组合

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（含 1 年）	16,597,977.80	829,898.89	5.00%
1-2 年	776,331.50	77,633.15	10.00%
2-3 年	334,359.50	100,307.85	30.00%

合计	17,708,668.80	1,007,839.89	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	873,153.08	117,257.56	212,020.81	1,202,431.45
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	486,063.72	-24,206.46		461,857.26
2025 年 6 月 30 日余额	1,359,216.80	93,051.10	212,020.81	1,664,288.71

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	
其他应收款坏账准备	1,202,431.45	461,857.26				1,664,288.71
合计	1,202,431.45	461,857.26				1,664,288.71

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
客户一	往来款	15,150,628.00	一年以内	82.16%	757,531.40
客户二	保证金	500,000.00	1 年以内、3-4 年	2.71%	90,000.00
客户三	往来款	212,020.81	5 年以上	1.15%	212,020.81
客户四	保证金	200,000.00	1-2 年、4 年以上	1.08%	110,000.00
客户五	保证金	170,000.00	一年以内	0.92%	8,500.00
合计		16,232,648.81		88.02%	1,178,052.21

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

其他应收款中往来款主要为：子公司凌峰环球报告期处置土地使用权应收款项 1,515.06 万元。

### 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	21,210,441.72	95.71%	57,262,191.28	97.10%
1 至 2 年	106,353.11	0.48%	304,652.22	0.52%
2 至 3 年	56,422.51	0.25%	1,406,776.21	2.38%
3 年以上	788,128.01	3.56%		
合计	22,161,345.35		58,973,619.71	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款比例%	预付款账龄	与本公司关系	未结算原因
供应商一	7,315,410.52	33.01	一年以内	供应商	未结算的流量款
供应商二	4,307,178.61	19.44	一年以内	供应商	未结算的货款
供应商三	2,452,416.66	11.07	一年以内	供应商	未结算的流量款

供应商四	1,142,222.69	5.15	一年以内	供应商	未结算的流量款
供应商五	586,660.00	2.65	一年以内	供应商	未结算的货款
合计	15,803,888.48	71.31			

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	18,518,561.39		18,518,561.39	20,997,831.76		20,997,831.76
在产品	4,967,425.71		4,967,425.71	6,509,431.58		6,509,431.58
库存商品	43,581,234.77	41,232.00	43,540,002.77	54,568,010.25	41,232.00	54,526,778.25
周转材料	3,061.08		3,061.08	16,994.31		16,994.31
合计	67,070,282.95	41,232.00	67,029,050.95	82,092,267.90	41,232.00	82,051,035.90

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 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	
库存商品	41,232.00					41,232.00
合计	41,232.00					41,232.00

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

#### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

#### (5) 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
----	------	------

#### (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
增值税留抵税金	24,966,077.75	30,322,156.94
预交税金	378,999.37	669,640.97
合计	25,345,077.12	30,991,797.91

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)	
2025 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)	
2025 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	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

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

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	

### (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)	
2025 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			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
西安德宝药用包装有限公司	81,471,194.91				2,689,933.00						84,161,127.91	
上海久旭环保科技有限公司	24,789,433.63				-595,694.00						24,193,739.63	
北京今印联图图像设备有限公司	3,654,486.09				194,764.40						3,849,250.49	
小计	109,915,114.63				2,289,003.40						112,204,118.03	
合计	109,915,114.63				2,289,003.40						112,204,118.03	

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,459,396.00	3,717,713.84		9,177,109.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,459,396.00	3,717,713.84		9,177,109.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,865,186.55	1,437,833.23		3,303,019.78
2. 本期增加金额	62,237.10	47,662.98		109,900.08
(1) 计提或摊销	62,237.10	47,662.98		109,900.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	1,927,423.65	1,485,496.21		3,412,919.86
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,531,972.35	2,232,217.63		5,764,189.98
2. 期初账面价值	3,594,209.45	2,279,880.61		5,874,090.06

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：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (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

其他说明

1. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。
2. 期末未发现投资性房地产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	715,757,088.15	732,230,830.22
合计	715,757,088.15	732,230,830.22

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	601,893,878.48	384,345,999.50	7,155,523.93	24,653,700.46	6,346,928.03	1,024,396,030.40
2. 本期增加金额	751,333.60	3,264,410.24		219,571.26	114,513.27	4,349,828.37
(1) 购置		1,298,665.78		149,217.27	45,840.71	1,493,723.76
(2) 在建工程转入	751,333.60	1,965,744.46		70,353.99	68,672.56	2,856,104.61
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				11,451.31	36,041.27	47,492.58
(1) 处置或报废				11,451.31	36,041.27	47,492.58
4. 期末余额	602,645,212.08	387,610,409.74	7,155,523.93	24,861,820.41	6,425,400.03	1,028,698,366.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	85,742,312.89	184,726,662.03	5,139,551.30	11,206,715.78	2,583,714.89	289,398,956.89
2. 本期增加金额	6,530,237.89	11,782,818.84	394,199.16	1,788,680.06	314,975.52	20,810,911.47
(1) 计提	6,530,237.89	11,782,818.84	394,199.16	1,788,680.06	314,975.52	20,810,911.47
3. 本期减少金额				7,121.42	27,712.19	34,833.61
(1) 处置或报废				7,121.42	27,712.19	34,833.61
4. 期末余额	92,272,550.78	196,509,480.87	5,533,750.46	12,988,274.42	2,870,978.22	310,175,034.75
三、减值准备						
1. 期初余额		2,678,479.27		87,764.02		2,766,243.29
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		2,678,479.27		87,764.02		2,766,243.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	510,372,661.30	188,422,449.60	1,621,773.47	11,785,781.97	3,554,421.81	715,757,088.15
2. 期初账面价值	516,151,565.59	196,940,858.20	2,015,972.63	13,359,220.66	3,763,213.14	732,230,830.22

## (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
房屋建筑物	2,389,841.58

## (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
凌峰厂房及宿舍楼	334,930,318.69	正在办理

其他说明

1. 本期固定资产主要系本公司在建工程安装机器设备达到预计可使用状态转入固定资产。
2. 公司无暂时闲置的固定资产。

## (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
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,049,320.61	13,107,396.34
合计	19,049,320.61	13,107,396.34

## (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
天津环球设备采购	1,025,936.61		1,025,936.61	2,410,653.58		2,410,653.58
环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园（一期）	18,023,384.00		18,023,384.00	10,696,742.76		10,696,742.76
合计	19,049,320.61		19,049,320.61	13,107,396.34		13,107,396.34

## (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
环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园（一期）	598,133,700.00	10,696,742.76	7,326,641.24	0.00	0.00	18,023,384.00	80.08%					募集资金
合计	598,133,700.00	10,696,742.76	7,326,641.24	0.00	0.00	18,023,384.00						

## (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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,728,028.42	4,728,028.42
2. 本期增加金额	3,161,623.58	3,161,623.58
3. 本期减少金额	2,780,755.69	2,780,755.69
4. 期末余额	5,108,896.31	5,108,896.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,071,253.61	2,071,253.61
2. 本期增加金额	627,118.45	627,118.45
(1) 计提	627,118.45	627,118.45

3. 本期减少金额	1,202,141.36	1,202,141.36
(1) 处置	1,202,141.36	1,202,141.36
4. 期末余额	1,496,230.70	1,496,230.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,612,665.61	3,612,665.61
2. 期初账面价值	2,656,774.81	2,656,774.81

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用  不适用

其他说明：

期末未发现使用权资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提使用权资产减值准备。

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权及专利	软件著作权、专有技术、域名	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	106,254,338.72			20,625,390.98	436,979.07	3,629,449.46	130,946,158.23
2. 本期增加金额				412,610.62			412,610.62
(1) 购置				412,610.62			412,610.62
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期	14,554,301						14,554,301

减少金额	.21						.21
( 1) 处置	14,554,301 .21						14,554,301 .21
4. 期末 余额	91,700,037 .51			21,038,001 .60	436,979.07	3,629,449. 46	116,804,46 7.64
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	15,967,902 .97			13,676,190 .38	436,979.07	3,629,449. 46	33,710,521 .88
2. 本期 增加金额	938,525.07			1,044,924. 45			1,983,449. 52
( 1) 计提	938,525.07			1,044,924. 45			1,983,449. 52
3. 本期 减少金额	1,043,055. 24						1,043,055. 24
( 1) 处置	1,043,055. 24						1,043,055. 24
4. 期末 余额	15,863,372 .80			14,721,114 .83	436,979.07	3,629,449. 46	34,650,916 .16
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	75,836,664 .71			6,316,886. 77			82,153,551 .48
2. 期初 账面价值	90,286,435 .75			6,949,200. 60			97,235,636 .35

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

### (3) 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

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (4) 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		
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	108,096,828.78					108,096,828.78
北京金印国际供应链管理有限公司	72,337,380.36					72,337,380.36
合计	180,434,209.14					180,434,209.14

### (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		
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	108,096,828.78					108,096,828.78
合计	108,096,828.78					108,096,828.78

### (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
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	系收购子公司领凯科技时形		是

公司	成，领凯科技作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组。		
北京金印联国际供应链管理有限公司	系收购子公司北京金印联时形成，北京金印联作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组。		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

1. 依据 2018 年 8 月 1 日召开的第四届董事会第十次会议及 2018 年 8 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司 70%股权的议案》以及《股权转让协议》，本公司 2018 年以人民币 13,186 万元收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司 70%股权，收购价格与霍尔果斯领凯账面净资产公允价值的差额确认商誉 108,096,828.78 元。

2. 依据 2019 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司收购北京金印联国际供应链管理有限公司 70%股权的议案》以及《股权转让协议》，本公司 2019 年以人民币 12,160.79 万元收购北京金印联国际供应链管理有限公司 70%股权，收购价格与北京金印联账面净资产公允价值的差额确认商誉 72,191,754.76 元。子公司北京金印联之子公司金印联（广州）于 2018 年收购广州优运可科技有限公司形成非同一控制下企业合并形成商誉 145,625.60 元。

3. 公司聘请了中发国际资产评估有限公司对形成公司商誉所涉及的霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关资产组进行了价值评估，并出具了《西安环球印务股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关固定资产、无形资产等资产组可回收价值资产评估报告》（中发财评字[2024]第 021 号），评估范围是霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等资产组，账面价值为 183.73 万元，评估后可回收价值为 3,351.54 万元，未发现资产组的可回收金额低于账面价值的情形，故未计提资产组减值准备。

公司聘请了中发国际资产评估有限公司对形成公司商誉所涉及的霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关资产组进行了价值评估，并出具了《西安环球印务股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（中发财评字[2024]第 020 号），本次商誉减值测试评估的评估价值类型为可回收价值，可回收价值为资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本次商誉减值测试评估的可回收价值通过相关资产组的预计未来现金流量现值确定，即本次评估方法为收益法。评估范围是霍尔果斯领凯网络科技有限公司相关资产组(包含商誉)，包括霍尔果斯领凯网络科技有限公司数字营销业务确认的商誉、设备类资产、无形资产等，账面价值为 15,626.26 万元，相关资产组评估的可回收价值为 0 万元，发生

被分配了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形，故对收购霍尔果斯领凯网络科技有限公司形成的商誉全额计提减值准备。

4. 2024 年公司聘请了中发国际资产评估有限公司对形成公司商誉所涉及的北京金印联国际供应链管理集团有限公司相关资产组进行了价值评估，并出具了《西安环球印务股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京金印联国际供应链管理集团有限公司相关资产组组合可回收价值评估项目资产评估报告》（中发财评字[2025]第 014 号），本次商誉减值测试评估的评估价值类型为可回收价值，可回收价值为资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本次商誉减值测试评估的可回收价值通过相关资产组的预计未来现金流量现值确定，即本次评估方法为收益法。纳入评估范围的资产组组合（包含商誉）具体包括北京金印联国际供应链管理集团有限公司光油、油墨、润版液/清洗剂、专色墨、橡皮布、纸张等业务资产组及确认的商誉，具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用和商誉等，账面值为 18,542.99 万元，相关资产组评估的可回收价值不低于 19,300.00 万元，未发现包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

#### （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

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
装修费	423,987.86		179,256.96		244,730.90
大修理费	2,558,987.09	987,343.09	756,429.98		2,789,900.20
合计	2,982,974.95	987,343.09	935,686.94		3,034,631.10

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	34,713,037.15	7,609,182.73	42,391,460.25	7,183,911.23
固定资产减值准备	2,766,243.29	691,560.82	2,766,243.29	414,936.49
长期待摊费用税金差异	1,449,301.72	362,325.43	1,449,301.72	217,395.26
租赁负债	3,639,255.11	994,300.73	2,774,146.26	693,536.57
合计	42,567,837.27	9,657,369.71	49,381,151.52	8,509,779.55

## (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
使用权资产	3,612,665.61	991,375.29	2,656,774.81	664,193.71
加速折旧资产所得税负债	1,101,157.92	165,173.69	1,101,157.92	165,173.69
合计	4,713,823.53	1,156,548.98	3,757,932.73	829,367.40

## (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		9,657,369.71		8,509,779.55
递延所得税负债		1,156,548.98		829,367.40

## (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
可抵扣暂时性差异	332,635,585.65	333,084,553.53
可抵扣亏损	83,982,775.81	58,403,184.48
合计	416,618,361.46	391,487,738.01

## (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
2025 年	9,028.93	9,028.93	
2026 年	5,360,742.52	5,360,742.52	
2027 年	4,580,244.65	4,580,244.65	
2028 年	13,927,157.27	13,927,157.27	

2029 年	34,526,011.11	34,526,011.11	
2030 年	25,579,591.33		
合计	83,982,775.81	58,403,184.48	

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
资产购置款				6,466,160.00		6,466,160.00
合计				6,466,160.00		6,466,160.00

其他说明：

### 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	32,066,172.76	32,066,172.76	银行承兑保证金、银行存款中专项用途使用受限及冻结资金	银行承兑保证金、及银行存款中专项用途使用受限及冻结资金	24,629,415.12	24,629,415.12	银行承兑保证金及银行存款中专项用途使用受限	银行承兑保证金及银行存款中专项用途使用受限
合计	32,066,172.76	32,066,172.76			24,629,415.12	24,629,415.12		

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
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	168,976,185.35	273,194,985.60
信用借款	119,148,658.46	103,413,749.65
已贴现未到期票据	1,047,368.05	986,886.26
应计利息	90,626.18	184,761.32
合计	319,262,838.04	377,780,382.83

短期借款分类的说明：

**(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

公司无已到期未偿还的短期借款。

**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
商业承兑汇票	11,028,500.47	
银行承兑汇票	63,880,368.41	41,309,725.15
合计	74,908,868.88	41,309,725.15

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
1 年以内	90,240,802.15	118,859,615.80
1-2 年	50,943,531.57	63,532,176.54
2-3 年	11,247,299.50	1,763,130.66
3 年以上	292,950.11	258,331.80
合计	152,724,583.33	184,413,254.80

## (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
供应商一	45,901,671.36	未结算货款
供应商二	11,765,026.71	未结算货款
供应商三	1,542,500.00	未结算货款
供应商四	176,157.00	未结算货款
合计	59,385,355.07	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,452,348.97	23,470,373.71
合计	21,452,348.97	23,470,373.71

## (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

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
押金	1,505,579.41	1,891,685.50
其他往来	19,946,769.56	21,578,688.21
合计	21,452,348.97	23,470,373.71

## 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
----	------	-----------

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
预收房租	0.00	101,486.70
合计		101,486.70

## (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
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,185,375.34	7,022,362.11
合计	2,185,375.34	7,022,362.11

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	24,634,857.03	62,534,074.56	69,449,944.16	17,718,987.43
二、离职后福利-设定	525,795.53	7,166,195.43	7,309,145.14	382,845.82

提存计划				
三、辞退福利		4,212,001.40	3,557,251.40	654,750.00
合计	25,160,652.56	73,912,271.39	80,316,340.70	18,756,583.25

## (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	22,682,881.96	52,047,069.75	58,787,723.96	15,942,227.75
2、职工福利费		2,807,997.82	2,807,997.82	
3、社会保险费	704,206.17	3,979,801.92	4,035,436.07	648,572.02
其中：医疗保险费	584,812.47	3,638,352.84	3,689,655.13	533,510.18
工伤保险费	73,801.06	287,324.10	291,655.96	69,469.20
生育保险费	45,592.64	54,124.98	54,124.98	45,592.64
4、住房公积金	419,560.44	2,877,368.00	2,998,781.00	298,147.44
5、工会经费和职工教育经费	99,112.68	821,837.07	763,539.68	157,410.07
其他	729,095.78		56,465.63	672,630.15
合计	24,634,857.03	62,534,074.56	69,449,944.16	17,718,987.43

## (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	470,697.18	6,800,263.47	6,940,197.33	330,763.32
2、失业保险费	55,098.35	273,393.96	276,409.81	52,082.50
3、企业年金缴费	0.00	92,538.00	92,538.00	0.00
合计	525,795.53	7,166,195.43	7,309,145.14	382,845.82

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	1,333,305.02	1,450,816.84
企业所得税	915,245.01	5,978,690.84
个人所得税	138,254.05	140,144.76
城市维护建设税	119,533.16	101,511.04
房产税	1,183,034.23	1,282,739.64
土地使用税	253,595.89	293,961.69
教育费附加	51,229.98	44,179.80

地方教育费附加	34,153.31	29,453.20
水利基金	21,224.43	19,877.53
印花税	213,297.74	246,547.60
合计	4,262,872.82	9,587,922.94

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
一年内到期的租赁负债	718,538.61	1,390,903.51
合计	718,538.61	1,390,903.51

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	172,134.59	438,652.98
已背书但未终止确认一般信用等级的银行承兑汇票	23,296,903.06	11,603,807.51
合计	23,469,037.65	12,042,460.49

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

长期借款分类的说明：

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	3,993,482.24	2,909,625.00
其中：未确认融资费用	-354,227.13	-135,478.74
租赁负债 一年内到期的	-718,538.61	-1,390,903.51
合计	2,920,716.50	1,383,242.75

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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
----	------	------

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
政府补助	15,029,152.06	1,000,000.00	341,204.64	15,687,947.42	子公司建设奖励
合计	15,029,152.06	1,000,000.00	341,204.64	15,687,947.42	

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
空港新城建设奖励	13,229,152.06	-		322,583.94		12,906,568.12	与资产相关
张家窝政策扶持资金	1,800,000.00	1,000,000.00		18,620.70		2,781,379.30	与资产相关
合计	15,029,152.06	1,000,000.00	-	341,204.64	-	15,687,947.42	-

## 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	320,040,000.00						320,040,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(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）	713,057,028.94			713,057,028.94
其他资本公积	1,630,661.42			1,630,661.42
合计	714,687,690.36			714,687,690.36

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	税后归属于少数股东	

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	44,698,386.73			44,698,386.73
合计	44,698,386.73			44,698,386.73

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	210,932,346.01	274,830,634.33
调整后期初未分配利润	210,932,346.01	274,830,634.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,719,882.72	37,753,774.80
应付普通股股利		11,521,440.00
期末未分配利润	207,212,463.29	301,062,969.13

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	435,856,049.37	366,293,968.05	774,732,812.13	663,291,579.93
其他业务	3,079,886.77	312,459.49	2,597,615.78	56,906.58
合计	438,935,936.14	366,606,427.54	777,330,427.91	663,348,486.51

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		医药及其他纸盒		互联网数字营销		印刷包装供应链业务		销售边角料及房屋租赁等		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	营业收入	营业成本
业务类型					212,041,767.49	168,273,447.40	66,032,947.66	64,050,150.55	157,589,094.22	133,847,809.74	3,272,126.77	435,019.85	438,936.14	366,606,427.54
其中：														
商品类型					212,041,767.49	168,273,447.40	66,032,947.66	64,050,150.55	157,589,094.22	133,847,809.74	3,272,126.77	435,019.85	438,936.14	366,606,427.54
按经营地														

区分														
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					212,041,767.49	168,273,447.40	66,032,947.66	64,050,150.55	157,589,094.22	133,847,809.74	3,272,126.77	435,019.85	438,935,936.14	366,606,427.54

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

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	622,855.09	1,122,765.59
教育费附加	274,954.51	486,636.97
房产税	3,173,751.43	1,051,640.38
土地使用税	565,904.92	653,181.21
车船使用税	4,078.80	5,678.80
印花税	455,420.36	774,477.64
地方教育费附加	183,303.01	324,424.63
其他	9,447.84	28,108.34
合计	5,289,715.96	4,446,913.56

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,054,436.54	15,069,291.39
税金、上缴基金	124,124.38	218,513.57
差旅费	464,459.88	399,461.65
车辆使用费	111,458.08	90,550.69
业务招待费	393,044.83	333,094.90
安全环保费	592,036.81	927,018.37
资产摊销	1,249,090.29	528,894.58
累计折旧	3,343,764.69	1,568,305.30
维修费	666,791.38	100,666.00
办公费	425,222.90	458,139.79
邮电通讯费	170,784.58	185,655.44
服务费	969,611.72	492,542.63
审计咨询费	959,710.61	1,334,214.34
其他	2,246,092.01	1,348,440.03
合计	31,770,628.70	23,054,788.68

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,610,669.58	12,399,578.69
差旅费	1,182,161.79	1,226,893.53
业务招待费	754,640.80	1,510,949.11
运输装卸费	32,859.69	46,555.41
资产折旧	91,962.16	133,213.67
邮电通讯费	153,724.02	122,454.55
市场推广费	537,173.48	235,346.85
其他	1,098,418.42	1,025,006.04
合计	15,461,609.94	16,699,997.85

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,124,474.74	15,495,979.77
试制材料及其他消耗费用	3,439,777.83	5,732,843.32
其他	5,735,336.85	2,945,422.91
合计	21,299,589.42	24,174,246.00

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	5,517,376.39	6,678,843.29
利息收入	-2,258,208.41	-2,892,519.27
汇兑损益	-21,155.14	-46,853.46
银行手续费	88,271.80	93,111.51
合计	3,326,284.64	3,832,582.07

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
一、计入其他收益的政府补助	462,730.64	1,500.00
其中：与资产相关的政府补助	341,204.64	0.00
与收益相关的政府补助	121,526.00	1,500.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	400,713.28	937,434.19
个人所得税手续费返还	37,672.01	103,030.59
增值税进项税加计扣除	347,441.27	832,153.60
税收减免	15,600.00	2,250.00
合计	863,443.92	938,934.19

## 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
---------------	-------	-------

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	2,289,003.40	3,418,304.69
合计	2,289,003.40	3,418,304.69

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	142,546.79	-50,275.47
其他应收款坏账损失	-461,857.26	1,204,684.23
合计	-319,310.47	1,154,408.76

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

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
处置非流动资产收益	1,674,750.58	300,081.09
减：处置非流动资产损失	5,629.86	21,774.79
合计	1,674,750.58	278,306.30

## 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
违约金收入		2,090.31	
其他	78.00		78.00
合计	78.00	2,090.31	78.00

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
滞纳金	13,867.67		13,867.67
公益性捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	78,224.00		78,224.00
合计	97,091.67		97,091.67

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	4,917,181.75	8,515,332.85
递延所得税费用	-820,408.58	190,385.59
合计	4,096,773.17	8,705,718.44

### (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	-407,446.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-101,861.57
子公司适用不同税率的影响	-803.79
调整以前期间所得税的影响	841,379.01
非应税收入的影响	-672,483.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,048.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,734.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	5,258,714.29
加计扣除项目得影响	-507,912.87
其他影响	-600,573.21
所得税费用	4,096,773.17

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 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
往来变动及其他	6,392,735.43	3,485,616.24
收到的政府补助	1,121,526.00	1,500.00
利息收入	2,258,208.41	2,892,519.27
合计	9,772,469.84	6,379,635.51

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
支付的期间费用等现金流出	25,088,564.25	13,837,318.69
合计	25,088,564.25	13,837,318.69

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

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
往来款项	3,100,000.00	14,500,000.00
票据贴现款项	8,097,266.76	1,204,107.59
合计	11,197,266.76	15,704,107.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金主要系：资金拆借款、票据贴现款。

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
往来款项		8,561,764.58
支付租赁款项	693,280.00	912,186.10
合计	693,280.00	9,473,950.68

支付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主要系：支付租赁款项。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,774,146.26	3,514,285.44	133,913.47	2,430,428.20	352,661.86	3,639,255.11
短期借款	376,608,735.25	137,510,868.60		195,994,760.04		318,124,843.81
合计	379,382,881.51	141,025,154.04	133,913.47	198,425,188.24	352,661.86	321,764,098.92

#### (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	-4,504,219.47	38,859,739.05
加：资产减值准备	319,310.47	-1,154,408.76

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,920,811.55	11,254,220.94
使用权资产折旧	627,118.45	745,671.31
无形资产摊销	1,983,449.52	1,723,261.47
长期待摊费用摊销	935,686.94	848,616.37
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）	-1,674,750.58	-278,306.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-78.00	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	5,517,376.39	6,678,843.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,289,003.40	-3,418,304.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,147,590.16	-87,956.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	327,181.58	278,342.13
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,021,984.95	24,688,501.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	76,048,044.30	11,469,464.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,684,802.67	-26,727,231.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,770,125.21	64,880,453.16
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	538,460,588.98	441,030,592.06
减：现金的期初余额	496,420,663.61	535,974,206.94
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	42,039,925.37	-94,943,614.88

## (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	538,460,588.98	496,420,663.61
其中：库存现金	9,758.92	19,287.86
可随时用于支付的银行存款	538,442,953.83	496,310,746.55
可随时用于支付的其他货币资金	7,876.23	90,629.20
三、期末现金及现金等价物余额	538,460,588.98	496,420,663.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	32,066,172.76	24,629,415.12

### (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
银行承兑汇票保证金	20,572,780.45	24,628,815.12	银行承兑汇票保证金使用受限
其他冻结受限的资金	11,493,392.31	600.00	银行存款中专项用途使用受限及冻结资金
合计	32,066,172.76	24,629,415.12	

其他说明：

本期现金及现金等价物余额与资产负债表货币资金余额不一致的原因主要系：其他货币资金中存在使用受限保证金 20,572,780.45 元、银行存款中 600.00 元专项用途受到限制以及冻结资金 11,492,792.31 元，该项资金使用权受到限制，故现金及现金等价物余额中未包括此项余额。

### (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			
其中：美元	0.04	7.1586	0.29
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

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元；简化处理的短期租赁费用或低价值资产租赁费用为 910,735.48 元；与租赁相关的现金流出总额为 967,854.49 元。

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
资产出租	1,024,924.09	
合计	1,024,924.09	

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、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,124,474.74	15,495,979.77
试制材料及其他消耗费用	3,439,777.83	5,732,843.32
其他	5,735,336.85	2,945,422.91
合计	21,299,589.42	24,174,246.00
其中：费用化研发支出	21,299,589.42	24,174,246.00

### 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：

### 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	
西安易诺和创科技发展有限公司	18,000,000.00	西安市高新区科技一路32号西安医药园	西安市高新区科技一路32号西安医药园	租赁和商务服务业	100.00%	0.00%	投资设立
天津滨海环球印务有限公司	100,000,000.00	天津市北辰区天津医药医疗器械工业园	天津市北辰区天津医药医疗器械工业园	生产企业	100.00%	0.00%	投资设立
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	10,000,000.00	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	技术服务业	70.00%	0.00%	收购
北京金印联国际供应链管理有限公司	36,000,000.00	北京市大兴区兴华街	北京市大兴区兴华街	供应链管理	70.00%	0.00%	收购
西安易博洛克数字技术有限公司	20,000,000.00	西安市高新区科技一路	西安市高新区科技一路	软件和信息技术服务	70.00%	0.00%	投资设立
西安凌峰环球印务科技有限公司	200,000,000.00	陕西省西咸新区空港新城	陕西省西咸新区空港新城	生产企业	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	30.00%	-3,298,922.04		12,801,872.38
北京金印联国际供应链管理有限公司	30.00%	2,514,583.94		49,366,416.43

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
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	66,759,281.59	4,442,296.56	71,201,578.15	254,742,128.93		254,742,128.93	114,242,373.84	4,909,707.61	119,152,081.45	291,103,102.45		291,103,102.45
北京金印联国际供应链管理有限公司	220,181,901.20	96,051,128.84	316,233,030.04	149,148,158.60	6,693,471.09	155,841,629.69	218,478,891.32	93,895,624.30	312,374,515.62	156,921,275.03	3,847,436.46	160,768,711.49

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
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	66,032,947.66	-11,589,529.78	-11,589,529.78	34,351,155.19	303,853,875.72	-7,637,165.17	-7,637,165.17	43,849,888.41
北京金印联国际供	220,819,174.83	8,785,596.22	8,785,596.22	19,660,913.68	283,155,619.74	11,349,397.84	11,349,397.84	23,332,418.51

应链管理 有限公司								
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
西安德宝药用 包装有限公司	西安市高新区	西安市高新区	开发、生产、 销售药用包装 铝管及相关包 装材料产品	46.00%		权益法
上海久旭环保 科技有限公司	上海市普陀区	上海市普陀区	环保、印务、 计算机、网络 信息、通信、 电子、生物、 新媒体、农业 科技的技术开	5.00%		权益法

			发、转让、咨询、服务，计算机技术开发与销售，计算机、电子产品等销售，智能、通信、电子设备等安装、销售，商务咨询，进出口业务			
--	--	--	---	--	--	--

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	
	西安德宝药用包装有限公司	上海久旭环保科技有限公司	西安德宝药用包装有限公司	上海久旭环保科技有限公司
流动资产	126,081,509.38	159,449,174.13	135,079,095.56	151,496,949.50
非流动资产	66,194,461.01	74,418,777.75	55,600,948.63	77,587,029.48
资产合计	192,275,970.39	233,867,951.88	190,680,044.19	229,083,978.98
流动负债	11,028,904.51	70,580,031.92	15,305,290.46	70,597,934.59
非流动负债	2,051,412.48	40,839,333.68	2,218,753.74	33,023,412.64
负债合计	13,080,316.99	111,419,365.60	17,524,044.20	103,621,347.23
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	179,195,653.40	122,448,586.28	173,155,999.99	125,462,631.75
按持股比例计算的净资产份额	82,430,000.56	24,193,739.63	79,651,760.00	24,789,433.63
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	1,731,127.35		1,819,434.91	
对联营企业权益投资的账面价值	84,161,127.91	24,193,739.63	81,471,194.91	24,789,433.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	47,304,119.30	1,017,336.91	45,472,078.18	0.00
净利润	6,039,653.41	-3,014,645.46	7,607,932.75	-30,537.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,039,653.41	-3,014,645.46	7,607,932.75	-30,537.93
本年度收到的来自联营企业的股利				

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：		
投资账面价值合计	3,849,250.49	3,654,486.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	194,764.40	23,316.80
--综合收益总额	194,764.40	23,316.80

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	15,029,152.06	1,000,000.00		341,204.64		15,687,947.42	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	462,730.64	1,500.00

其他说明：

会计科目	明细	本期发生额	上期发生额
其他收益	政府投资奖	118,567.00	
其他收益	环球印务扩产暨绿色包装智能制造工业园（一期）项目固投奖补	322,583.94	
其他收益	稳岗补贴	2,959.00	
其他收益	张家窝政策扶持资金	18,620.70	
其他收益	北京市知识产权局专利资助金		1,500.00
合计		462,730.64	1,500.00

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 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	--	--	--	--
应收款项融资			33,532,798.71	33,532,798.71
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

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

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

由于承兑汇票期限短，起止日间隔不长，故以账面价值作为公允价值的合理估计。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

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
陕西医药控股集团有限责任公司	陕西省西安市高新区科技二路 69 号	医疗器械生产、销售；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；医学研究和试验发展等。	173,250.00 万元	36.42%	36.42%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第八节 财务报告”之“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团的构成”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第八节 财务报告”之“十、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”之“（1）重要的合营企业或联营企业”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港原石国际有限公司	公司股东
陕西医药控股山海丹健康产业集团有限公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团中药产业投资有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团山海丹药业股份有限公司	同受控股股东控制
陕西孙思邈健康有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团天宁制药有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	同受控股股东控制
陕西医药产业投资管理有限公司	同受控股股东控制

陕西医药控股医药研究院有限公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团医疗科技有限公司	同受控股股东控制
陕西医药控股集团生物科技股份有限公司	同受控股股东控制
陕西孙思邈高新制药有限公司	同受控股股东控制
陕西发电集团东方智慧能源有限公司	同受控股股东控制
山海丹医院	同受控股股东控制
陕西陕药投资有限公司	同受控股股东控制
西安海欣制药有限公司	受控股股东重大影响
西安正大制药有限公司	受控股股东重大影响
国药控股陕西有限公司	受控股股东重大影响
西安杨森制药有限公司	受控股股东重大影响
上海久日投资管理有限公司	董事投资公司
宁波保税区盈呗投资合伙企业（有限合伙）	董事投资公司

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
北京今印联图像设备有限公司	采购包装产品、接受服务等	1,326,125.68	6,800,000.00	否	153,361.06
陕西医药控股山海丹健康产业集团有限公司	购买商品、接受服务等	464,183.94	1,500,000.00	否	1,066,743.11
西安德宝药用包装有限公司	接受服务	0.00	0.00	否	54,339.62

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
西安海欣制药有限公司	销售货物	245,127.27	891,631.01
西安杨森制药有限公司	销售货物	11,313,711.62	12,465,831.98
北京今印联图像设备有限公司	销售货物	0.00	291,028.83

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津滨海环球印务有限公司	20,000,000.00	2024年10月25日	2025年10月24日	否
西安凌峰环球印务科技有限公司	30,000,000.00	2024年12月06日	2025年12月05日	否
金印联（天津）新材料科技有限公司	18,000,000.00	2025年05月12日	2026年05月12日	否
北京金印联国际供应链管理有限公司	20,000,000.00	2024年09月14日	2025年09月13日	否
西安凌峰环球印务科技有限公司	30,000,000.00	2024年12月06日	2025年12月06日	否
霍城领凯信息技术有限公司	96,000,000.00	2024年06月14日	2025年11月07日	否
北京金印联国际供应链管理有限公司	10,000,000.00	2025年01月16日	2026年01月15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
-----	------	-------	-------	------------

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	2,059,018.00	2,112,407.48

## (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	西安杨森制药有限公司	5,787,901.72	289,395.09	1,953,780.40	97,689.02
应收账款	西安海欣制药有限公司	72,605.25	3,630.26	123,057.84	6,152.89

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京今印联图像设备有限公司	231,205.00	30,608.00
其他应付款	北京今印联图像设备有限公司	1,346,600.00	0.00

## 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

截止资产负债表日本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止 2025 年 6 月 30 日，公司控股子公司霍尔果斯领凯及其控股子公司向浙商银行股份有限公司申请融资 96,000,000.00 元，公司为此事项提供担保。截止报告出具日，其中 20,000,000.00 元已到期，公司已为霍尔果斯领凯垫付逾期贷款金额 19,037,446.83 元，剩余融资金额 76,000,000.00 元。

## 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
霍尔果斯领凯 2025 年 1-6 月	66,032,947.66	77,773,307.58	- 10,689,447.67	900,082.11	- 11,589,529.78	- 8,290,607.74
霍尔果斯领凯 2024 年 1-6 月	303,853,875.72	313,202,426.58	- 7,367,183.98	269,981.19	- 7,637,165.17	- 5,459,472.05

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、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）	75,793,947.11	69,110,633.85
1 至 2 年	88,803.60	100,788.13
2 至 3 年	96,242.66	96,242.66
3 年以上	1,199,492.19	2,613,674.55
4 至 5 年		18,450.00
5 年以上	1,199,492.19	2,595,224.55

合计	77,178,485.56	71,921,339.19
----	---------------	---------------

## (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	157,838.59	0.20%	157,838.59	100.00%	0.00	1,242,020.95	1.73%	1,242,020.95	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,020,646.97	99.80%	3,797,342.70	4.93%	73,223,304.27	70,679,318.24	98.27%	3,238,519.47	4.58%	67,440,798.77
其中：										
按账龄分析的组	75,834,324.08	98.26%	3,796,156.38	5.01%	72,038,167.70	64,546,953.96	89.74%	3,232,387.10	5.01%	61,314,566.86
公司及所属子公司往来款项的组合	1,186,322.89	1.54%	1,186.32	0.10%	1,185,136.57	6,132,364.28	8.53%	6,132.37	0.10%	6,126,231.91
合计	77,178,485.56	100.00%	3,955,181.29	5.12%	73,223,304.27	71,921,339.19	100.00%	4,480,540.42	6.23%	67,440,798.77

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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
销售货款	1,242,020.95	1,242,020.95	157,838.59	157,838.59	100.00%	回收可能性较低或回收风险高
合计	1,242,020.95	1,242,020.95	157,838.59	157,838.59		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析的组

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	75,745,520.48	3,787,276.02	5.00%
1-2年	88,803.60	8,880.36	10.00%
2-3年			

3-4 年			
4 年以上			
合计	75,834,324.08	3,796,156.38	

确定该组合依据的说明：

组合 1	账龄组合
------	------

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：公司及所属子公司往来款项的组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
西安易诺和创科技发展有限公司	1,137,896.26	1,137.90	0.10%
西安凌峰环球印务科技有限公司	48,426.63	48.42	0.10%
合计	1,186,322.89	1,186.32	

确定该组合依据的说明：

组合 2	合并范围内关联方
------	----------

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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	
应收账款坏账准备	4,480,540.42	594,310.02		1,119,669.15		3,955,181.29
合计	4,480,540.42	594,310.02		1,119,669.15		3,955,181.29

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
实际核销的应收账款	1,119,669.15

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
客户一	货款	88,115.45	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户二	货款	303,125.61	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
客户三	货款	728,428.09	无法收回	经公司第六届董事会第十次会议审议	否
合计		1,119,669.15			

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	5,787,901.72		5,787,901.72	7.50%	289,395.09
客户二	3,255,504.00		3,255,504.00	4.22%	162,775.20
客户三	3,195,780.77		3,195,780.77	4.14%	159,789.04
客户四	3,144,940.12		3,144,940.12	4.07%	157,247.01
客户五	2,845,620.72		2,845,620.72	3.69%	142,281.04
合计	18,229,747.33		18,229,747.33	23.62%	911,487.38

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	347,630,925.54	361,257,888.43
合计	347,630,925.54	361,257,888.43

## (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：

报告期本公司无重要逾期利息。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备	537,075.00	100.00%	537,075.00	100.00%	0.00	499,100.00	100.00%	499,100.00	100.00%	0.00
其中：										
合并范围内关联方组合	537,075.00	100.00%	537,075.00	100.00%	0.00	499,100.00	100.00%	499,100.00	100.00%	0.00
合计	537,075.00	100.00%	537,075.00	100.00%	0.00	499,100.00	100.00%	499,100.00	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	537,075.00	537,075.00	100.00%
合计	537,075.00	537,075.00	

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方组合

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2025年1月1日余额			499,100.00	499,100.00
2025年1月1日余额 在本期				
本期计提			37,975.00	37,975.00
2025年6月30日余 额			537,075.00	537,075.00

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	
应收利息坏 账准备	499,100.00	37,975.00				537,075.00
合计	499,100.00	37,975.00				537,075.00

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
押金保证金	771,037.55	918,840.00
往来款	397,240,563.91	410,446,556.99
合计	398,011,601.46	411,365,396.99

## 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）	80,816,027.90	101,548,715.21
1 至 2 年	309,468,409.67	302,104,517.89
2 至 3 年	344,250.35	349,250.35
3 年以上	7,382,913.54	7,362,913.54
3 至 4 年	39,574.56	39,574.56
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上	7,323,338.98	7,323,338.98
合计	398,011,601.46	411,365,396.99

## 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	90,000.00	0.02%	80,000.00	88.89%	10,000.00	70,000.00	0.02%	60,000.00	85.71%	10,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	397,921,601.46	99.98%	50,300,675.92	12.64%	347,620,925.54	411,295,396.99	99.98%	50,047,508.56	12.17%	361,247,888.43
其中：										
按账龄分析的组合	681,037.55	0.17%	99,007.72	14.54%	582,029.83	848,840.00	0.21%	106,642.00	12.56%	742,198.00
合并范围内关联方组合	397,240,563.91	99.81%	50,201,668.20	12.64%	347,038,895.71	410,446,556.99	99.77%	49,940,866.56	12.17%	360,505,690.43
合计	398,011,601.46	100.00%	50,380,675.92	12.66%	347,630,925.54	411,365,396.99	100.00%	50,107,508.56	12.18%	361,257,888.43

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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
长账龄款项	70,000.00	60,000.00	90,000.00	80,000.00	88.89%	回收的可能性较低
合计	70,000.00	60,000.00	90,000.00	80,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析的组合

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（含 1 年）	261,920.62	13,096.03	5.00%
1-2 年	199,116.93	19,911.69	10.00%
2-3 年	220,000.00	66,000.00	30.00%
合计	681,037.55	99,007.72	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
西安凌峰环球印务科技有限公司	315,619,994.06	315,619.99	0.10%
霍城领凯信息技术有限公司	30,080,000.00	30,080,000.00	100.00%
霍尔果斯领凯网络科技有限公司	19,774,281.92	19,774,281.92	100.00%
江苏领凯数字科技有限公司	14,000,000.00	14,000.00	0.10%
天津滨海环球印务有限公司	10,161,247.76	10,161.25	0.10%
西安易诺和创科技发展有限公司	7,385,807.98	7,385.81	0.10%
西安易博洛克数字技术有限公司	219,232.19	219.23	0.10%
合计	397,240,563.91	50,201,668.20	

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方组合

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	527,508.56		49,580,000.00	50,107,508.56
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,114.56		274,281.92	273,167.36
2025 年 6 月 30 日余额	526,394.00		49,854,281.92	50,380,675.92

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	
其他应收款 坏账准备	50,107,508.56	273,167.36				50,380,675.92
合计	50,107,508.56	273,167.36				50,380,675.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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
客户一	往来款	315,619,994.06	1年以内/1-2年	79.30%	315,619.99
客户二	往来款	30,080,000.00	1年以内/1-2年	7.56%	30,080,000.00
客户三	往来款	19,774,281.92	1年以内/1-2年	4.97%	19,774,281.92
客户四	往来款	14,000,000.00	1-2年	3.52%	14,000.00
客户五	往来款	10,161,247.76	1年以内/1-2年	2.55%	10,161.25
合计		389,635,523.74		97.90%	50,194,063.16

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	645,067,192.45	138,860,000.00	506,207,192.45	645,067,192.45	138,860,000.00	506,207,192.45
对联营、合营企业投资	108,354,867.54		108,354,867.54	106,260,628.54	0.00	106,260,628.54
合计	753,422,059.99	138,860,000.00	614,562,059.99	751,327,820.99	138,860,000.00	612,467,820.99

## (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		
西安易诺和创科技发展有限公司	22,148,192.45						22,148,192.45	
天津滨海环球印务有限公司	162,451,100.00						162,451,100.00	
霍尔果斯领凯网络科技有限公司		138,860,000.00						138,860,000.00
北京金印联国际供应链管理有限公司	121,607,900.00						121,607,900.00	
西安凌峰环球印务科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
合计	506,207,192.45	138,860,000.00					506,207,192.45	138,860,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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												

西安德宝药用包装有限公司	81,471,194.91				2,689,933.00						84,161,127.91	
上海久旭环保科技有限公司	24,789,433.63				-595,694.00						24,193,739.63	
小计	106,260,628.54				2,094,239.00						108,354,867.54	
合计	106,260,628.54	0.00			2,094,239.00						108,354,867.54	

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
主营业务	167,553,875.42	153,615,975.85	202,229,688.25	161,669,221.95
其他业务	810,296.30	53,133.03	1,743,683.38	379,899.06
合计	168,364,171.72	153,669,108.88	203,973,371.63	162,049,121.01

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		医药及其他纸盒		互联网数字营销		销售边角料及房屋租赁等		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					167,553,875.42	153,615,975.85			810,296.30	53,133.03	168,364,171.72	153,669,108.88
其中：												
商品类型					167,553,875.42	153,615,975.85			810,296.30	53,133.03	168,364,171.72	153,669,108.88
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					167,553,875.42	153,615,975.85			810,296.30	53,133.03	168,364,171.72	153,669,108.88

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

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	65,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,094,239.00	3,411,329.00
合计	67,094,239.00	3,411,329.00

## 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	1,674,750.58	处置无形资产收益
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）	462,730.64	收到政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,013.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	400,713.28	税收优惠
减：所得税影响额	572,142.31	
少数股东权益影响额（税后）	34,943.48	
合计	1,834,095.04	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益的项目主要为税收优惠。

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	-0.29%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.43%	-0.02	-0.02

## 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

## 第九节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

### 二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2025年05月20日	“全景路演” <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a>	网络平台线上交流	其他	投资者	行业情况、发展战略、生产经营、财务状况等方面。	详见互动易平台（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ）2025年5月20日的《投资者关系活动记录表》

### 三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

西安环球印务股份有限公司董事会

董事长：思奇甬

二〇二五年八月十一日