

## 西安环球印务股份有限公司

### 关于2021年半年度报告会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要内容提示：

● 本次会计差错更正对公司《2021年半年度报告》中合并报表的影响为：归属于上市公司股东的净利润增加406.97万元、资产总额增加406.97万元、所有者权益总额增加406.97万元。本次会计差错更正不涉及追溯调整。

西安环球印务股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会2021年第十二次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《关于2021年半年度报告会计差错更正的议案》，公司已对2021年半年度报告及2021年半年度财务报表的会计差错进行了更正，不涉及追溯调整，现将有关会计差错更正事项说明如下：

#### 一、会计差错更正的原因、说明及会计处理：

1、对部分已形成收入的研发支出未结转至“营业成本”。公司研发活动形成的产品若对外出售，应将相关产品成本计入“营业成本”。本报告期内部分子公司因工作疏漏，将研发活动形成的产品中，部分对外销售产品未按照“收入成本配比”原则确认为“营业成本”，而是在“研发费用”科目列示。

公司根据《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，针对上述会计差错进行更正，该事项仅对“合并利润表”中的“主营业务成本额”、“研发费用”进行重分类，不涉及追溯调整、不影响合并利润表中的利润总额和净利润等项目。该项会计差错更正所涉及直接科目调整如下：

财务报表项目		更正前	更正后	变动金额
合并利润表	营业成本	1,415,036,653.79	<b>1,452,150,021.94</b>	37,113,368.15
	研发费用	62,891,234.78	<b>25,777,866.63</b>	-37,113,368.15

2、对子公司剩余股权在丧失控制权日未按照公允价值进行重新计量。公司原持有陕西永鑫纸业包装有限公司（以下简称“陕西永鑫”）70%股权，根据经营发展需要，陕西永鑫于2020年12月实施增资，增资后，注册资本从2,000万元增加至2,857.14万元。本次增加注册资本857.14万元，全部由陕西永鑫原持股30%股东厦门吉宏科技股份有限公司（以下简称“吉宏股份”）认购，公司同意放弃对于新增注册资本的优先认购权。增资完成后，公司持有陕西永鑫的股权比例由70%下降至49%，对陕西永鑫不再具有控制地位，陕西永鑫于2021年起不再纳入公司的合并报表范围。因对《企业会计准则》的理解不准确，公司在编制合并财务报表时，对于陕西永鑫剩余股权在丧失控制权日未按照公允价值进行重新计量。

公司根据《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，针对上述会计差错进行更正。该项会计差错更正将影响公司已披露的《2021年半年度报告》中归属于母公司所有者的净利润增加406.97万元，不涉及追溯调整。

具体会计处理为，根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》及应用指南，对于陕西永鑫剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，即处置股权取得的对价与剩余股权公允价值，减去按原持股比例计算应享有原有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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动等，应当在丧失控制权时转入当期损益。该项会计差错更正所涉及直接科目调整如下：

财务报表项目		更正前	更正后	变动金额
合并资产负债表	长期股权投资	114,987,273.37	<b>119,056,944.52</b>	4,069,671.15
	资本公积	48,366,319.36	<b>45,195,070.59</b>	-3,171,248.77
	未分配利润	386,151,434.15	<b>393,392,354.07</b>	7,240,919.92

合并利润表	投资收益	7,816,208.20	11,885,879.35	4,069,671.15
-------	------	--------------	---------------	--------------

## 二、会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计差错更正仅对《2021年半年度财务报表》中涉及的财务信息进行更正，不涉及追溯调整，上述差错更正对财务报表相关科目的影响具体如下：

### （一）上述会计差错对2021年半年度主要会计数据和财务指标的影响

单位：元

	本报告期		上年同期	本报告期比上年同期增减	
	更正前	更正后		更正前	更正后
营业收入（元）	1,625,130,768.07	<b>1,625,130,768.07</b>	846,595,674.22	91.96%	<b>91.96%</b>
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,749,269.45	<b>77,818,940.60</b>	41,392,973.76	78.17%	<b>88.00%</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,300,289.25	<b>71,369,960.40</b>	37,210,886.57	80.86%	<b>91.80%</b>
经营活动产生的现金流量净额（元）	966,233.16	<b>966,233.16</b>	-82,862,327.04	101.17%	<b>101.17%</b>
基本每股收益（元/股）	0.29	<b>0.31</b>	0.16	81.25%	<b>93.75%</b>
稀释每股收益（元/股）	0.29	<b>0.31</b>	0.16	81.25%	<b>93.75%</b>
加权平均净资产收益率	10.44%	<b>11.02%</b>	6.62%	3.82%	<b>4.40%</b>
	本报告期末		上年度末	本报告期末比上年度末增减	
	更正前	更正后		更正前	更正后
总资产（元）	1,641,383,559.02	<b>1,645,453,230.17</b>	1,499,501,682.56	9.46%	<b>9.73%</b>
归属于上市公司股东的净资产（元）	725,789,666.67	<b>729,859,337.82</b>	669,611,645.99	8.39%	<b>9.00%</b>

### （二）上述会计差错对2021年半年度财务报表具体项目的具体影响

单位：元

财务报表项目		更正前	更正后	变动金额	
合并资产负债表	长期股权投资	期末余额	114,987,273.37	<b>119,056,944.52</b>	4,069,671.15
	非流动资产合计	期末余额	647,667,910.63	<b>651,737,581.78</b>	4,069,671.15
	资产总计	期末余额	1,641,383,559.02	<b>1,645,453,230.17</b>	4,069,671.15
	资本公积	期末余额	48,366,319.36	<b>45,195,070.59</b>	-3,171,248.77
	未分配利润	期末余额	386,151,434.15	<b>393,392,354.07</b>	7,240,919.92
	归属于母公司股东权益合计	期末余额	725,789,666.67	<b>729,859,337.82</b>	4,069,671.15
	股东权益合计	期末余额	806,410,392.47	<b>810,480,063.62</b>	4,069,671.15
	负债和股东权益总计	期末余额	1,641,383,559.02	<b>1,645,453,230.17</b>	4,069,671.15
合并利润表	营业成本	本期金额	1,415,036,653.79	<b>1,452,150,021.94</b>	37,113,368.15
	研发费用	本期金额	62,891,234.78	<b>25,777,866.63</b>	-37,113,368.15
	投资收益（损失以“-”号填列）	本期金额	7,816,208.20	<b>11,885,879.35</b>	4,069,671.15
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	本期金额	7,816,208.20	<b>7,718,217.87</b>	-97,990.33
	营业利润（亏损以“-”号填列）	本期金额	100,857,109.40	<b>104,926,780.55</b>	4,069,671.15
	利润总额（亏损总额以“-”号填列）	本期金额	100,853,727.75	<b>104,923,398.90</b>	4,069,671.15
	净利润（净亏损以“-”号填列）	本期金额	88,031,560.96	<b>92,101,232.11</b>	4,069,671.15
	持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	本期金额	88,031,560.96	<b>92,101,232.11</b>	4,069,671.15
	归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	本期金额	73,749,269.45	<b>77,818,940.60</b>	4,069,671.15
	综合收益总额	本期金额	88,031,560.96	<b>92,101,232.11</b>	4,069,671.15
	归属于母公司所有者的综合收益总额	本期金额	73,749,269.45	<b>77,818,940.60</b>	4,069,671.15
	基本每股收益	本期金额	0.29	<b>0.31</b>	0.02
	稀释每股收益	本期金额	0.29	<b>0.31</b>	0.02

合并所有者 权益变 动表	资本公积-本年增 减变动金额	本期金额	-72,000,000.00	-75,171,248.77	-3,171,248.77
	资本公积-所有者 投入和减少资本	本期金额	-	-3,171,248.77	-3,171,248.77
	资本公积-所有者 投入和减少资本- 其他	本期金额	-	-3,171,248.77	-3,171,248.77
	资本公积-本年年 末余额	本期金额	48,366,319.36	45,195,070.59	-3,171,248.77
	未分配利润-本年 增减变动金额	本期金额	56,178,020.68	63,418,940.60	7,240,919.92
	未分配利润-综合 收益总额	本期金额	73,749,269.45	77,818,940.60	4,069,671.15
	未分配利润-所有 者投入和减少资 本	本期金额	-3,171,248.77	-	3,171,248.77
	未分配利润-所有 者投入和减少资 本-其他	本期金额	-3,171,248.77	-	3,171,248.77
	未分配利润-本年 年末余额	本期金额	386,151,434.15	393,392,354.07	7,240,919.92
	小计-本年增减变 动金额	本期金额	56,178,020.68	60,247,691.83	4,069,671.15
	小计-综合收益总 额	本期金额	73,749,269.45	77,818,940.60	4,069,671.15
	小计-本年年末余 额	本期金额	725,789,666.67	729,859,337.82	4,069,671.15
	所有者权益合计- 本年增减变动金 额	本期金额	59,696,124.86	63,765,796.01	4,069,671.15
	所有者权益合计- 综合收益总额	本期金额	88,031,560.96	92,101,232.11	4,069,671.15
	所有者权益合计- 本年年末余额	本期金额	806,410,392.47	810,480,063.62	4,069,671.15
母公司利 润表	投资收益-其中： 对联营企业和合 营企业的投资收 益	本期金额	10,058,023.69	7,718,217.87	-2,339,805.82

### 三、2021年半年度报告全文的更正事项

#### (一) 2021年半年度报告全文的更正事项

1、报告“第二节公司简介和主要财务指标”第四点“主要会计数据和财务指标”中本报告期相关金额有变动；

2、报告“第三节 管理层讨论与分析”中“一 报告期内公司从事的主要业务”部分相关金额变动；

3、报告“第三节 管理层讨论与分析”中“三 主营业务分析”项下“营业成本”“研发投入”“投资收益”及“分行业、分产品、分地区”部分相关金额变动；

4、报告“第三节 管理层讨论与分析”中“四 非主营业务分析”，“投资收益”“占利润总额比例”相关金额变动；

5、报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五 资产及负债状况分析”，资产构成重大变动情况“长期股权投资”“占总资产比例”相关金额变动；

6、报告“第六节 重要事项”中“十二 重大合同及期履行情况”，“重大担保”“实际担保总额（即A4+B4+C4）占公司净资产的比例”相关比例变动；

7、“第十节 财务报告”之“二 财务报表”相关科目金额有变动；

8、“第十节 财务报告”之“三、公司基本情况”相关部分有变动；

9、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第17项“长期股权投资”相关金额变动；

10、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第55项“资本公积”相关金额变动；

11、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第60项“未分配利润”相关金额变动；

12、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第61项“营业收入和营业成本”相关金额变动；

13、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第65项“研发费用”相关金额变动；

14、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第68项“投资收益”相关金额变动；

15、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第76项“所得税费用”相关金额变动；

16、“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”第79项“现金流量表补充资料”相关金额变动；

17 “第十节 财务报告”之“十四、承诺及或有事项”；

18、“第十节 财务报告”之“十八 补充资料”第79项“净资产收益率及每股收益”相关金额变动。

(二) 2021年半年度报告摘要的更正事项

“第二节公司基本情况”第二点“主要财务数据和财务指标”中本报告期相关金额有变动。

#### **四、公司董事会、独立董事和监事会对此事项发表的意见**

(一) 董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

(二) 独立董事意见

公司本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定。公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，我们同意本次会计差错更正事项。

(三) 监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在

损害公司及全体股东利益的情形。综上，监事会同意公司本次会计差错更正事项。

#### 四、备查文件

- 1、第五届董事会第十二次会议决议
- 2、第五届监事会第十次会议决议
- 3、独立董事关于第五届董事会第十二次会议相关事项的独立意见

特此公告。

西安环球印务股份有限公司

二〇二一年十月十四日