

公司代码：603058

转债代码：113646

公司简称：永吉股份

转债简称：永吉转债



贵州永吉印务股份有限公司
2023 年年度报告

重要提示

- 一、
- 二、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 三、公司全体董事出席董事会会议。
- 四、北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、公司负责人邓代兴、主管会计工作负责人王忱及会计机构负责人（会计主管人员）王忱声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度归属于母公司股东净利润为人民币100,152,353.14元，截止2023年12月31日，母公司报表中未分配利润为人民币274,772,539.21元。

公司2023年度利润分配方案为：公司拟以2023年12月31日总股本419,979,443股扣减回购证券专用账户175,800股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.8元（税前）。以此计算合计拟派发现金红利33,584,291.44元（含税）。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将在相关公告中披露具体调整情况。

七、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

八、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十一、重大风险提示

敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之六“公司关于未来发展的讨论与分析”中“四、可能面对的风险”内容。

十二、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境与社会责任.....	52
第六节	重要事项.....	58
第七节	股份变动及股东情况.....	74
第八节	优先股相关情况.....	81
第九节	债券相关情况.....	82
第十节	财务报告.....	84

备查文件目录	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。
	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
	以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
永吉股份、公司、本公司	指	贵州永吉印务股份有限公司
永吉新材	指	公司全资子公司，贵州永吉新型包装材料有限公司
永吉实业	指	公司全资子公司，贵州永吉实业发展有限公司
堪纳比斯	指	公司全资子公司，堪纳比斯（上海）商贸有限公司
黔南永吉	指	公司全资子公司，黔南永吉印务有限公司
金马包装	指	公司全资二级子公司，贵州金马包装材料有限公司
永吉盛珑	指	公司全资二级子公司，贵州永吉盛珑包装有限公司
Y Cannabis Holdings Pty Ltd	指	公司全资二级子公司，Y 康纳比思控股有限公司
曲靖云麻	指	公司控股子公司，曲靖云麻农业科技有限公司
埃延半导体	指	公司控股子公司，上海埃延半导体有限公司
上海箭征	指	公司控股子公司，上海箭征永吉创业投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
茅台股份	指	贵州茅台酒股份有限公司
贵州中烟	指	贵州中烟工业有限责任公司
江苏中烟	指	江苏中烟工业有限责任公司
云南中烟	指	云南中烟工业有限责任公司
烟标	指	卷烟外包装，俗称“烟盒”
烟用内衬纸	指	称于卷烟软盒或硬盒的内衬、对卷烟起一定阻隔保护作用的专用纸
卡纸	指	介于纸和纸板之间的一类厚纸的总称
铝纸、铝箔纸	指	一种工业制造原辅材料，由铝箔衬纸与铝箔裱糊粘合而成的纸、是卷烟包装的重要内衬。
箱	指	香烟计量单位，1 箱=250 条盒，1 条盒=10 小盒，1 小盒=20 支
套	指	烟标计量单位，每套包含 1 条盒和 10 小盒
公司章程	指	贵州永吉印务股份有限公司章程
Pijen	指	Pijen (No22) Pty Ltd（以下简称：PJ）
Tasmanian Botanics	指	Tasmanian Botanics Pty Ltd，塔斯马尼亚植物有限公司（以下简称：TB）
CANNABIS	指	泛指大麻、大麻属植物
CBD	指	cannabidiol 的缩写。中文名称麻繁愫，即大麻二酚，是从大麻植物中提取的纯天然成分，也是大麻属植物的主要非精神科成分。
THC	指	四氢大麻酚，是一种有机化合物，是大麻中的主要精神活性物质。

半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料，按照制造技术可分为集成电路（IC）、分立器件、光电子和传感器，可广泛应用于下游通信、计算机、消费电子、网络技术、汽车及航空航天等产业。
集成电路、芯片	指	指通过一系列特定的加工工艺，将晶体管、二极管等有源器件和电阻器、电容器等无源元件按一定的电路互联并集成在半导体晶片上，封装在一个外壳内，执行特定功能的电路或系统。
外延设备	指	用于生产外延片的专用设备。
硅片	指	硅材料形成的衬底。用于制作或者形成集成电路、晶体管、太阳能电池等器件。
硅外延片	指	单晶硅衬底上生长有外延薄膜后得到的硅片。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	贵州永吉印务股份有限公司
公司的中文简称	永吉股份
公司的外文名称	GuiZhouYongJi Printing Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	GZYJPCO
公司的法定代表人	邓代兴

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余根潇	张颖志
联系地址	贵州省贵阳市云岩区观山东路198号	贵州省贵阳市云岩区观山东路198号
电话	0851-86607332	0851-86607332
传真	0851-86607820	0851-86607820
电子信箱	ygx_787@sina.com	dsh@yongjigf.com

三、基本情况简介

公司注册地址	贵州省贵阳市云岩区观山东路198号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	贵州省贵阳市云岩区观山东路198号
公司办公地址的邮政编码	550004
公司网址	http://www.yongjigf.com
电子信箱	dsh@yongjigf.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	永吉股份	603058	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街31号五层519A
	签字会计师姓名	王晓明、洪琳
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字会计师姓名	不适用
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	万和证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道7028号时代科技大厦西座20楼
	签字的保荐代表人姓名	郁昆、周耿明
	持续督导的期间	2022年4月14日至2023年12月31日,因募集资金尚未使用完毕、可转债尚未转股完毕,根据规定持续督导期至募集资金使用完毕、可转债转股完毕为止。
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	不适用
	办公地址	不适用
	签字的财务顾问 主办人姓名	不适用
	持续督导的期间	不适用

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	817,697,733.09	653,342,927.53	25.16	435,978,170.57
归属于上市公司股东的净利润	100,152,353.14	37,777,809.64	165.11	137,576,198.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	94,575,058.99	82,725,489.21	14.32	23,398,716.44
经营活动产生的现金流量净额	31,103,809.30	100,231,271.98	-68.97	36,703,179.15
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增	2021年末

			减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	1,071,261,630.02	1,053,950,825.43	1.64	1,102,311,632.91
总资产	1,908,509,325.51	1,760,186,092.19	8.43	1,679,117,220.64

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.2412	0.0911	164.76	0.33
稀释每股收益(元/股)	0.2393	0.0911	162.68	0.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2278	0.1995	14.19	0.06
加权平均净资产收益率(%)	9.52	3.41	增加6.11个百分点	11.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.99	7.48	增加1.51个百分点	2.00

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1.本报告期营业收入累计实现 817,697,733.09 元, 增长 25.16%, 系因报告期内烟标、酒盒、医用大麻等主要产品营业收入均实现不同幅度增长。

2.本报告期归属于上市公司股东的净利润累计实现 100,152,353.14 元, 增长 165.11%, 归属于上市公司股东的扣非经常性损益的净利润累计实现 94,575,058.99 元, 增长 14.32%, 主要是公司收入规模持续提升, 同时不断改进精益生产水平、全力开展降本增效工作, 产品的盈利水平得以提升。

3.本报告期经营活动现金净流量累计实现 31,103,809.30 元, 减少 68.97%, 主要受支付的税金增加影响经营活动现金流出超过现金流入。

4.本报告期基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别较上年同期增长 164.76%、14.19%, 主要是公司盈利增长, 基本每股收益随之增加。

5.本报告期加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别较上年增加 6.11 个百分点、1.51 个百分点, 系因公司盈利增长相应致净资产收益率增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	173,862,414.52	131,037,447.43	214,092,255.96	298,705,615.18
归属于上市公司股东的净利润	30,906,162.14	-2,712,715.19	32,334,924.97	39,623,981.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,982,916.52	-3,501,488.05	30,838,843.18	36,254,787.34
经营活动产生的现金流量净额	7,193,699.34	-13,721,962.93	-15,596,012.08	53,228,084.97

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	905,704.37		-143,765.78	895,458.47
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,503,226.76		6,932,945.60	5,645,118.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-212,354.79		-58,664,577.65	141,526,833.62
委托他人投资或管理资产的损益			88,287.56	264,371.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,619.72		492,271.28	570,159.63
减: 所得税影响额	1,776,925.87		-7,162,646.89	20,149,545.42
少数股东权益影响额 (税	544,736.60		815,487.47	14,574,914.04

后)				
合计	5,577,294.15		-44,947,679.57	114,177,482.21

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	202,448,201.56	28,794,071.57	-173,654,129.99	-1,205,928.43
应收款项融资	5,389,372.90	23,500,000.00	18,110,627.10	
其他非流动金融资产	158,692,642.84	179,726,643.50	21,034,000.66	2,534,000.66
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	366,530,217.30	242,020,715.07	-124,509,502.23	1,328,072.23

十二、 其他

适用 不适用

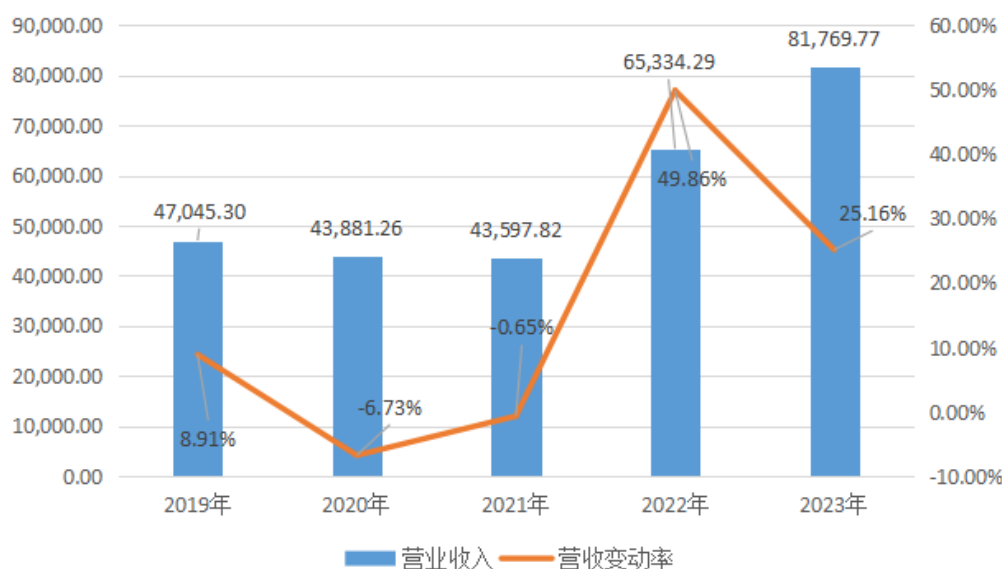
第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

回顾 2023 年，国内经济形势呈现出复杂多变的格局，虽然经济增长动能有所减弱，但仍保持了稳中向好的趋势，企业发展面临着一系列挑战和机遇。2023 年度，面对日益严峻的市场形势，公司继续稳步落实以烟标和其他包装印刷品的设计、研发、生产和销售为核心主体，以境外医用大麻业务为第二主业的双向发展战略，积极应对市场变化，主营业务保持稳健经营，公司营业收入规模及净利润实现了大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入 81,769.77 万元，同比增长 25.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,015.24 万元，同比增长 165.11 %。其中，烟标业务营业收入 56,094.44 万元，同比增长 21.82%；酒标业务营业收入 12,338.79 万元，同比增长 13.11%；境外医用大麻相关业务营业收入 8,107.84 万元，同比增长 109.48%。

2019年-2023年公司营业收入（单位：万元）



（一）持续深耕核心业务，优化产品结构

2023 年，公司聚焦主业，持续精耕核心业务、积极调整经营策略，充分发挥在行业经验、研究开发及产品质量等方面的优势，进一步推进产品结构升级，满足客户多样化需求。报告期内，公司为贵州中烟工业有限责任公司、江苏中烟工业有限责任公司、云南中烟工业有限责任公司及其他公司设计、打样多项设计方案，包含贵州中烟所有新版（二维码）产品、贵烟（山水）、南京（软九五）、南京（雨花石）、南京（梦都）、阿诗玛（韩国版）、利群（新版）、利群（软蓝）等，上述烟标已于报告期打样、开发成功，进入投产阶段。

（二）加大技术研发投入，提升核心竞争力

公司以客户需求为研发重点，聚焦核心技术，敢于加大投入，与客户配合开发新技术、新工艺、新产品，向客户提供有竞争力的产品及服务，以全方位提升公司在品牌、技术、工艺、设计等方面的综合竞争实力。公司技术中心立足于“面向市场，加快技术创新，提高核心技术竞争力”的指导思想，建立企业自主的创新体系，完善企业技术标准，规范工艺管理、精细生产流程。报告期内，公司累计投入研发费用 4,661.85 万元，同比增长 32.26%。同时坚持引进国内外先进技术和设备，推进技术升级，促进工艺优化，设计打样烟包、酒包、药包产品合计 258 款，其中 68 款产品已投入实际生产。

2020-2023年研发费用



(三) 深入拓展烟标市场空间，争取优质新客户

2023 年，公司全力开拓新市场，持续开辟其他区域市场和细分市场，争取新项目机会，加快市场布局与渗透。一方面加快提升资源获取能力和客户需求反应速度；另一方面，持续加强客户及产品反馈分析，不断深挖现有客户需求同时开发新客户，继续拓展新的市场机会。报告期内，公司中标江苏中烟“南京（软九五）、南京（雨花石）、南京（梦都）”三款烟标产品，正常投产发货中，并积极争取其他中烟公司的开发、打样工单，为未来潜在的合作机会打下基础。

(四) 稳步推进新产业，形成新的业务增长点

基于全球对医疗大麻的认识及科学研究不断加深，医用大麻行业面临蓬勃发展机遇，未来增长势头强劲，公司将加强对澳洲医用大麻项目的投资建设进程，全面加强经营管控，加速海外团队建置，增强对澳洲子公司 TB 的精细化运营管理；密切关注属地政策及产品需求趋向，优化产品线，丰富产品结构和客户类别。报告期内，TB 实现销售收入 8,107.84 万元，同比增长 109.48%，成为公司新的业务增长点。

(五) 新建生产基地，提升产能需求

随着包装市场的平稳增长，公司积极开拓市场，各类业务订单不断增长，现有包装产品生产规模和生产能力受限，生产负荷较高，难以满足持续增长的订单需求及市场开拓。报告期内，公司助力子公司黔南永吉启动生产基地建设项目，有助于进一步完善公司产品布局，提高公司产能与规模优势，把握市场机遇，满足公司发展需求；同时提高公司技术装备水平，迎合智能化包装趋势。

(六) 可转债募投项目建成，增强市场竞争优势

为助力公司“烟标+酒盒”双轮驱动发展，优化公司产品结构，降低单一产品风险，增强公司可持续盈利能力，公司于 2022 年完成可转换公司债券的发行及上市，其中大部分募集资金用于“永吉盛珑酒盒生产基地建设项目”。报告期内，该项目已达到预定可使用状态，进一步提升酒标

产品的生产制造能力及生产效率，推动后续公司酒标业务的扩张，扩大产品下游覆盖，显著增强公司可持续发展能力。

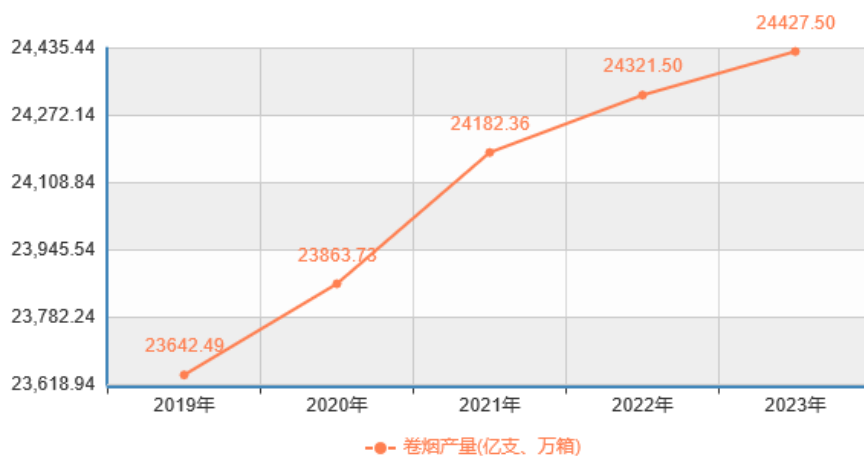
二、报告期内公司所处行业情况

（一）包装印刷行业

包装印刷行业是与国计民生密切相关的服务型制造业，在国民经济发展中有着举足轻重的地位。近年来经济不断增长，包装印刷行业市场容量逐步扩张，市场总量得到提升，已成为中国制造领域里重要的组成部分。目前我国包装印刷行业已形成完整工业体系，覆盖并服务国民经济各个领域，广泛服务于国民经济和生活中的各个行业，如食品饮料、日化、电子通讯、烟草、医药、服装等领域。

2024年2月26日，中国包装联合会发布了“2023年全国包装行业运行概况”。根据中国包装联合会公布的数据，2023年我国包装行业规模以上企业（年营业收入2000万元及以上全部工业法人企业）10,632家，企业数比上年增加772家。2023年1到12月，全国包装行业规模以上企业累计完成营业收入11,539.06亿元，同比下降0.22%，增速比去年同期提高了0.48个百分点。

公司主营的纸制品印刷包装业务是包装印刷行业的细分子行业之一。其中，烟标作为卷烟产品定位、品牌宣传以及卷烟防伪的重要载体，对原材料、印刷设备、工艺设计、防伪性等均有较高要求，行业准入门槛较高。烟草行业对烟标的需求不仅是产品包装和标识的基本需求，更是品牌推广、产品特性和产品保护等方面的重要体现。因此，烟标印刷行业与卷烟产业的密切关联使得其在市场上具有稳定的需求基础。烟标印刷行业是烟草行业的重要组成部分，因而烟标印刷行业的发展直接受卷烟行业驱动影响，周期性特征并不突出。2018-2023年我国卷烟产量不断增加，但增速有所放缓。据国家统计局数据显示，2023年全国卷烟产量24,427.50亿支，上年同期为24,321.50亿支，同比上涨0.44%。



（二）大麻属植物应用行业

医用大麻行业目前处于快速发展阶段。随着人们对医用大麻的认识不断增加，各国政府逐渐放宽了对医用大麻的法规限制，使得该行业迎来了良好的发展机遇。例如，美国一直在推动多项关于工业大麻或相关行业法案的制定进程。

近年来，澳洲医用大麻行业发展发生了重大变化，政府对医用大麻合法化的支持力度不断增强，市场竞争日趋激烈，产品品质和安全标准的要求也在不断提升。这些变化对企业经营活动、战略发展方向和市场竞争环境的调整带来挑战。新颁布的法律、行政法规、部门规章以及行业政策对医用大麻行业具有重大影响，企业和从业者需要及时关注并做出相应调整以适应新的法律环境及市场形势。例如，澳洲政府近年来通过了一系列法规和政策支持医用大麻的合法化和发展，包括明确医用大麻的合法使用范围、建立监管机制、加强产品质量和安全标准等。新政策为公司提供了更多商机，同时也提高了市场准入门槛。

澳大利亚区域存在开阔的市场空间及竞争机会，澳洲拥有较为完善的医用大麻法律法规系统，终端患者想要使用医用大麻，可以通过两种合规渠道进行申请并均需开具处方。此外，澳洲国内产能滞后，面对市场的增长速度，将持续依赖内部供应及外部进口。2023 年，澳大利亚医用大麻市场保持着强劲的发展。根据澳大利亚药品和治疗监管机构治疗用品管理局（TGA）的数据，通过授权处方者（AP）批准的医用大麻数量持续快速增长。2023 年上半年，通过 AP 批准的医用大麻数量达到了约 304,000 个，比去年同期的 137,000 个批准数量增长超过 120%。根据数据显示，2023 年上半年澳大利亚医用大麻市场保持着强劲的健康发展。随着授权处方者数量的增加和患者对医用大麻需求的增长，该市场有望继续扩大。从单一国家角度看，澳洲为第四大市场，仅次于美国、加拿大、德国。悉尼大学研究显示，95%的使用者表示医用大麻能改善生活质量。总而言之，在日益完善的法律以及政策支持下，医用大麻市场将会充满挑战和无限机遇。

（三）半导体外延衬底设备行业

根据美国半导体行业协会提供的数据，全球半导体销售自 2023 年 2 月起已经连续八个月实现环比增长，且从 2023 年 5 月开始，同比降幅正逐步缩小，预示着行业可能即将走出低谷。2023 年 9 月，全球半导体销售额为 449 亿美元，同比降低 4%；中国半导体销售额为 131 亿美元，同比降低 9%。世界半导体贸易统计组织（WSTS）的预测更为乐观，预计 2024 年全球半导体销售额将实现 12% 的增长，达到 5760 亿美元。

据全球半导体观察不完全统计，2023 年全国半导体产业超 350 个项目迎来新进展，其中签约或正在落地的项目超 100 个，已开工或启动奠基的项目超 90 个，竣工投产项目超 50 个，项目涵盖第三代半导体、存储器、汽车芯片、先进封装、传感器、射频芯片、硅片、半导体设备等领域。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司的主要业务及主营产品

报告期内，公司的主营业务为烟标和其他包装印刷品的设计、研发、生产和销售。公司持续加强研发投入、不断加快技术创新，进一步向烟标印刷、白酒包装、药品包装等社会印件业务市场深入拓展，加大对新老客户资源的挖掘，及时转化为产品需求，增强公司综合竞争力。此外，公司基于对医用大麻未来产业应用的长期看好，正在积极开展大麻属植物应用领域产业链上下游研发和生产建设项目，优化公司产业布局，培育新的利润增长点。

1、烟标产品

烟标，卷烟外包装，俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物的总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，烟标作为卷烟品牌的载体，对印刷精度、防伪性能、文化特征具有较高要求。公司主要产品为贵烟（跨越）、贵烟（硬黄精品）、贵烟（硬高遵）、贵烟（国酒香 30）、南京（软九五）、南京（雨花石）、南京（梦都）、利群（软蓝）、利群（新版）、阿诗玛（ASHIMA）等多款烟标产品。

2、酒标产品

酒标，含义类同于烟标，指酒制品的外包装等具有标识性的包装物的总称，用于满足酒类销售中的图案、防伪、色彩等需求，能体现品牌的个性、文化性及品质塑造。公司主要产品为茅台（1935）、贵州茅台酒（癸卯兔年）、贵州茅台王子酒（癸卯兔年）、茅台汉酱酒、茅台醇（2008）、习酒京匠（尊品）、习酒（窖藏 1988 金樽）、习酒京匠（精品）、飞满天·天禧、品味·舍得、舍之道、沱牌优曲（生态）、金沙百年酒（传承）等多款酒标产品。

3、医用大麻相关产品¹

医用大麻，通常指 CBD 等大麻素含量较高（通常在 10%-25%之间）的一种大麻属的草本药物，有一定的神经活性，主要应用于医疗领域。依据《2019 年美国各州医用大麻现状分析报告》，CBD 主要为非精神类治疗，可以使服食者身体快速进入放松状态，表现在缓解镇痛、助眠、松弛肌肉、抗焦虑、抗抑郁等方面；THC 被使用在精神类治疗，在止痛、松弛肌肉等方面有较好表现。公司澳洲子公司 TB 主要产品分为两类，干花类与精油类产品，干花类主打产品为 T-Opal、T-Jade、T-Amethyst 等；精油类主打产品为 C100 与 T 25+C25。

（二）公司的主要经营模式

公司经营模式是按照下游既定客户的订单需求组织生产，属于典型的“以销定产”业务模式。公司烟标产品的业务模式主要是由下游卷烟企业的招投标政策形成的，通过合格供应商资质评审后参与下游卷烟企业组织的招投标获取订单，并按照客户的订单组织生产和销售。公司已经建立了完善的生产和销售服务体系，随着公司持续地投入技术改造和装备完善配套，公司的产品线已向酒包与药品包装等方向延伸，为更多非烟标类社会印件客户提供优质的产品和配套服务。

¹ 医用大麻相关业务为公司澳洲子公司的主营业务，在澳洲生产、经营。

1、采购模式

公司按产品生产所需材料的重要性将原材料分为：烟用卡纸、社会卡纸；镭射膜、油墨及溶剂、电化铝；备品备件以及其他辅料三类。公司原材料主要在国内市场购得，公司与国内主要供应商建立了长期良好的合作关系，公司所需的原材料市场供应充足。公司物资管理部根据《采购管理制度》等的规定组织开展采购工作。物资管理部根据销售订单及生产计划，结合仓库存量，编制分类物资采购计划并形成采购申请。采购申请经审批后由物资管理部向供应商进行询价、比价。供应商确定后由物资管理部下达采购订单，供应商按订单要求发货，由物资管理部和质量检验部负责办理验收入库手续。公司建立了严格的供应商选择和管理体系，由物资管理部会同审计部、生产管理部、质量检验部、工艺管理部每年一次对供应商进行评定。物资管理部根据评定结果建立合格供应商目录，并在日常采购中会同生产管理部、质量检验部、工艺管理部对供应商的供货质量、交货及时率等分析评价，进行管理控制。

2、生产模式

包装印刷业务具有客户特定性特征，公司印刷的各类包装产品只能向特定客户销售，这决定了产品生产完全取决于特定客户的需求，因而公司生产模式为按订单生产，一般不预设成品安全库存。生产管理部按照客户下达的订单编制生产计划，同时工艺管理部负责制定产品工艺技术标准，根据公司生产工艺能力对客户订单进行评估并制作生产指示。生产车间按照生产计划及生产指示安排生产，生产过程中所需的物料由物资管理部预先准备库存，根据订单情况及生产情况及时补充，确保生产顺畅。质量检验部对每一工序的生产过程进行监控，将质量监控情况反馈给生产部，并对最终产品品质进行检验后方可办理入库。

3、销售模式

公司主要采取直接销售方式，由销售部负责产品的销售及客户服务工作。公司主要客户为贵州中烟工业有限责任公司，中烟工业公司对烟标等烟用物资主要采取公开招投标的采购方式，公司中标后，在相关网站上进行中标公示，中烟工业公司后续与公司签订年度采购合同，约定双方权利和义务，公司按月接收订单并根据订单组织生产，生产完成后严格按照订单规定的交货期安排产品运输。销售部及时与中烟工业公司进行销售确认，财务管理部根据销售确认情况以及中烟工业公司的通知开具销售发票。公司与贵州中烟的结算方式为采用电汇或承兑的记账式阶段性付款，货物按贵州中烟的要求送至指定地点且经验收合格后入库，未有违约行为的，经公司与贵州中烟对账核实无误后，公司开具增值税专用发票，以发票入账为记账日，付款期限为自记账日开始 180 日内支付。

公司部分酒标产品采取公开招标的方式获得订单，公司中标后与客户签订供应合约，根据客户的生产进度和下达的订单组织生产。销售部门根据客户采购的包装物资使用进度进行销售确认，财务部门根据销售确认情况开具销售发票。

公司境外业务属于分销模式，公司负责生产制造产品，通过向诊所、药店和专业医药分销商销售产品的模式，由分销商向下游患者零售药品，获得经营利润。

（三）报告期内的主要业绩驱动因素

公司业绩主要来自于主营业务，聚焦主业，稳健发力。公司专注烟标印刷业务二十余年，积累了良好的市场口碑，服务品质得到了核心客户的认可。报告期内，公司主营业务稳步发展，积极引入管理、生产、销售、研发等专业人才，不断追求工艺技术的创新，各项经营活动有序开展。随着公司产能的进一步合理规划，公司将加大力度开拓市场，利用自身的综合竞争力和长年在传统市场经营的品牌与口碑，争取更多新项目和新订单。

（四）公司所处的行业地位

公司通过多年经营，拥有丰富的烟标产品供货和服务经验，在工艺技术、企业资质、品牌和市场占有率方面居行业前列，具有较强的市场竞争优势。在烟标方面，公司目前已在贵州中烟及江苏中烟的烟标产品招标中中标，服务的品牌系列有贵烟（硬黄精品）、贵烟（跨越）、贵烟（硬高遵）、贵烟（国酒香 30）、贵烟（喜贵）、南京（软九五）、南京（雨花石）、南京（梦都）等。酒标方面，公司也在积极扩展市场布局，服务的品牌系列有贵州茅台酒（生肖系列）、茅台 1935、茅台王子酒、汉酱酒、茅台醇系列酒、习酒系列酒、舍得系列酒、国台系列酒等。

公司先后荣获“贵阳市十大民营企业”、“贵州省重合同守信用企业”、“安全生产标准化三级企业”、“贵州省文化产业示范基地”等多项荣誉称号，产品及服务深受烟、酒类知名客户信赖。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）区位优势

贵州是传统的白酒、中医药和烟草大省，下游产业存在较大的包装需求。公司自成立以来，即与贵州中烟及其前身建立了稳固的合作关系，自 2007 年以来一直为贵州中烟提供商品和服务。公司作为贵州省内大规模的专业烟标印刷企业，充分利用地域优势、产业优势，立足省内市场，逐步开拓省外市场，积极、快速、精准地响应客户需求。

（二）技术研发优势

经过多年沉淀与积累，公司已掌握多项印刷、包装核心技术，形成一套完整的产品设计、研制、生产控制流程和产品质量追溯体系。公司与贵州大学、贵州理工学院等国内重点科研院所建立了长期稳定的合作关系，同时与多家先进印刷材料供应商、设备供应商形成了战略合作联盟，开展面向新产品、新材料、新工艺等 30 余项联合开发项目，涉及“3D 磁性光变防伪技术在商标上的开发应用”、“新型亮黑复合纸张技术研究及应用”、“酒盒凹印工艺技术研究与应用”、“高精度超精细防伪超线技术研究”、“精密刻蚀防伪技术研究”、“3D 热转印工艺研究及应用”、“天地盒正面定位系统及定位方法技术的研究”等多个门类和工艺改进，并形成多项专有技术。

（三）规模化生产优势

公司拥有国外先进的、超高精度、高稳定性的印刷设备，从各类纸包装的外观设计、制版、凹印、胶印、镭射转印、烫金、全息防伪到模切与成品质检，公司已形成规范统一的专业印刷包装生产流程及质量控制体系的全闭环管理，在充分满足高质量、重点集聚、规模经济、品种多样化的生产需求的同时降本增效，提高生产能力利用程度，改进产品工艺设计，保持较好的成本效益模式。

（四）人才优势

公司根据多年积累的业务经验，设置了合理紧凑的组织架构，积极推进人才强企战略，中高层管理团队结构合理、保持长期稳定，具有丰富的烟标产品生产、管理、技术和服务经验，拥有全面的行业知识并深刻了解行业相关制度，能够紧跟行业的最新发展趋势，顺应市场变化，制定全面商业策略，评估及管理风险，执行管理及生产计划并提升整体利润，从而提高公司价值。

五、报告期内主要经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 81,769.77 万元，同比增长 25.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,015.24 万元，同比增长 165.11 %。其中，烟标业务营业收入 56,094.44 万元，同比增长 21.82%；酒标业务营业收入 12,338.79 万元，同比增长 13.11%；澳洲医用大麻相关业务营业收入 8,107.84 万元，同比增长 109.48%。

1、烟标业务

2023 年度，随着国内烟标行业格局不断变化，公司全力加大对省内外市场的的挖掘和拓展力度，创造新的机会和资源，把握动态的市场机遇积极开发新客户，烟标业务量稳步增加，主营业务收入增长。面对烟标业务的客户需求、产品标准、客户来源与市场结构的改变，烟标业务也面临着创新，公司抢抓行业市场的机遇，灵活调整经营策略，深耕主业，提高研发创新能力，加强对市场的分析与研究，以适应市场需求的转变，开拓新的市场区域。

根据《国家烟草专卖局办公室关于推进烟草行业二维码统一应用的指导意见》，下游烟标客户将于 2023 年 7 月起全面启用新版烟标（含二维码版，下同）。2023 年 4-5 月，公司生产及销售计划的重点为去旧版烟标库存，同时完成对旧版转为新版的各烟标细分产品的工艺标准、生产系统及机器设备等软硬件设施的更新与调试，为 2023 年 6 月开启新版烟标生产及销售做好充分准备。由于以上原因，对公司 2023 年第二季度的经营业绩造成一定影响。

2023 年，国内消费市场呈弱复苏状态，居民消费偏好理性、谨慎，需求端表现疲软，很多消费服务型行业依然承压。面对外部大环境的难处，一方面，公司根据市场变化快速调整生产策略，加强生产调度，强化精细化管理及提效降本；另一方面，持续强化市场开发、技术开发、供应链开发，在研发上积极开展工艺升级创新，有效实施产品优化、资源配套升级、产能提升等工

作举措，并随着新版烟标全面启用及新增烟标客户订单逐步释放，下半年度业绩较上半年度实现了明显增长。

报告期内，烟标业务实现销售收入 56,094.44 万元，同比增长 21.82%，主要产品为贵烟（跨越）、贵烟（硬黄精品）、贵烟（硬高遵）、南京（软九五）、南京（雨花石）、南京（梦都）、贵烟（国酒香 30）、利群（软蓝）、利群（新版）等。2023 年 3 月，公司中标江苏中烟“南京（软九五）、南京（雨花石）、南京（梦都）”三款烟标产品，订单量逐步释放；下半年度，公司新增香港红塔国际烟草有限公司的“阿诗玛（ASHIMA）”出口产品已批量投产。

2、酒标业务

为了改善公司产品结构，进一步降低客户单一的集中度风险，增加盈利增长点，促进公司的可持续发展，公司依托贵州省内白酒产业优势及政策支持，持续加大对酒标业务的拓展。公司深度优化客户结构，积极争取市场份额，扩大市场占有率。同时公司加强成本费用控制，强化生产流程分析、管理与监督，不断进行工艺创新及精益化生产，持续优化生产工艺及资源配置以达到降本增效。主要产品为茅台（1935）、贵州茅台酒（癸卯兔年）、贵州茅台王子酒（癸卯兔年）、茅台醇系列酒、习酒系列酒、舍得系列酒、国台系列酒等产品品牌。酒标整体订单量增速较快，2023 年实现销售收入 12,338.79 万元，同比增长 13.11%。

公司于 2022 年完成可转换公司债券的发行及上市，大部分募集资金用于“永吉盛珑酒盒生产基地建设项目”，有助于公司加速酒标业务建设，完备智能生产线，提高酒盒产能。报告期内，“永吉盛珑酒盒生产基地建设项目”已达到预定可使用状态，通过对酒标业务生产布局的重新调配及生产基地的新建扩容，能进一步提升生产制造能力及生产效率，提高规模优势，降低单位成本，有效释放公司酒标产品产能，增强市场竞争优势。

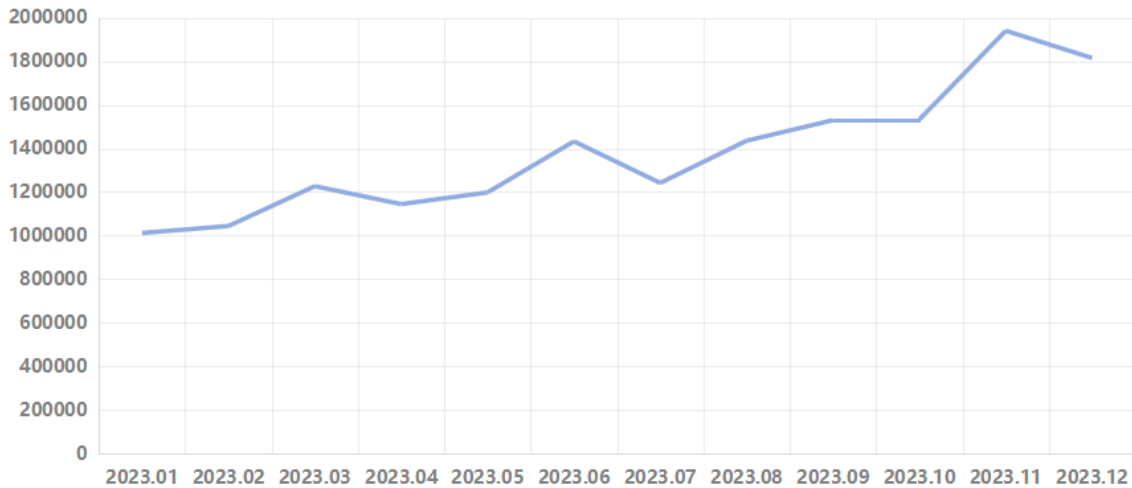
3、大麻属植物应用行业

在医用大麻领域，公司在澳洲塔斯马尼亚州拥有总面积约 20 英亩的种植基地。医用大麻的生长需要充足的自然光，低湿度和适当的人工照明作为补充。塔斯马尼亚州有着阳光充足、空气干燥和极低的电价等得天独厚的优势，公司子公司 TB 分为室内温室种植及室外种植两种种植方式。TB 的室内基地生产计划系根据市场需求的增长以阶梯式提高产量。2023 年，TB 利用现有的 4,000 平温室，干花年产量稳定在 1,000 千克左右；同时全年室外干花收成量创历史新高，总共收获 950 千克，现有产能趋近饱和。年内公司加快推进新生产基地建设，新建的 10,000 平现代化温室已于 2023 年 4 季度投产。新温室共有 10 个生长室，现已投产的 1-4 号生长室将为公司新增 2,000 千克产能。5-6 号生长室预计将于 2024 年 6 月左右投入使用，预估产能 1,400 千克。2024 年，户外干花产能预计将会提高至 1,000 千克左右。

2023 年，TB 充分利用公司的本土种植产能优势，进一步加强销售渠道的开发和建设，经营和销售情况总体符合预期，下半年零售方面产品和渠道拓展迅速，批发方面业务持续稳定推进。

报告期内，TB 积极推进市场拓展，实现销售收入约 8,107.84²万元，同比增长 109.48%。TB 完成了澳洲市场 90% 以上药房上架，部分专业医用大麻医生开出 TB 产品处方单，为一些长期服用医用大麻的患者提供了服务。2023 年，仅 Anspec³ 渠道单一渠道，TB 已实现 5000 多家店铺触及，并在其中 500 家形成稳定销售，超 300 名医生开出过 TB 产品。

TB 2023年1-12月营业收入额（单位：澳币）



报告期内，TB 根据澳洲本土市场情况合理布局产品结构与发展方向，不断优化产品体系，充分服务不同类型的消费者和客户需求，长期保有 10-15 款产品在售，包括各类精油类和干花类产品，干花类产品的销售额占全年总销售额约 75%-80%；公司目前主打的精油类产品依旧为 C100 与 T25+C25，两款产品约占精油类产品销售额的 80%。为适应市场发展趋势和改善产品结构，TB 于 2023 年 4 月推出新品 C25。干花类产品方面，温室干花长期处于供不应求的状态。TB 于 2022 年年底推出的两款干花产品，市场反馈良好，为目前干花类的主打产品，占干花类产品销售额的约 50% 以上。2023 年新推出 Sunflower 干花系列，主要原料为户外干花，目前 3 款产品在售，分别为 Huon（T9+C11 平衡型）、King Billy（T24）和 Royale（T27）。

在工业大麻领域，曲靖云麻与云南省农科院经济作物研究所签订“工业大麻”试验种植协议，种植品种为“云麻雌 1 号”，已于 2023 年 7 月完成“云麻雌 1 号”的全部种植任务。2023 年 10-11 月，完成雄麻及雌麻的砍收工作。麻品种植期间，定期对麻作物进行巡查、施肥、除草、除虫工作，记录种植数据。

4、半导体外延衬底设备行业

由于受到 2022 年外部环境及供应链失常的影响，上海埃延出货计划延迟，研发团队首台 Demo 样机于 2022 年底装机完成。报告期内，研发团队完成多次内部调试、系统测试。2023 年 6

² 2023 年 1 月 1 日、2023 年 12 月 31 日中国银行公开市场汇率挂牌平均价折算

³ Anspec: 澳大利亚一家药品及医疗用品分销公司（www.anspec.com.au）

月，上海埃延生产的首台半导体材料衬底外延设备在上海临港基地下线，标志着公司高温气相沉积设备研制在境内技术路径升级和零部件供应链整合完成，进入客户对设备的验证阶段。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	817,697,733.09	653,342,927.53	25.16	烟标、酒盒、医用大麻等产品营收均实现增长
营业成本	536,648,771.16	437,648,630.67	22.62	
销售费用	12,677,307.19	10,918,693.71	16.11	随营业收入增长而增加
管理费用	92,464,142.31	69,526,453.54	32.99	股权激励费用、人员薪酬等较上年增加
财务费用	11,214,178.14	4,815,550.49	132.87	利息支出较上年增加
研发费用	46,618,487.99	35,247,549.52	32.26	研发打样投入材料等较上年增加
经营活动产生的现金流量净额	31,103,809.30	100,231,271.98	-68.97	缴纳税金等较上年增加
投资活动产生的现金流量净额	-146,949,787.69	-184,666,438.85	不适用	证券投资支付的现金较上年减少，子公司建设项目支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	19,580,740.84	38,857,018.13	-49.61	吸收投资收到的现金较上年减少，借款收到的现金较上年增加

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

本年度营业收入较上年增加 25.16%，营业成本较上年增加 22.62%，综合毛利率 34.37%，详细分析如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
印刷包装	736,619,322.30	490,190,210.77	33.45	19.85	18.78	0.60
医用大麻	81,078,410.79	46,458,560.39	42.70	109.48	86.03	7.22
合计	817,697,733.09	536,648,771.16	34.37	25.16	22.62	1.36
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
烟标	560,944,389.77	394,581,999.98	29.66	21.82	24.15	-1.32
药盒	11,913,881.93	8,006,072.00	32.80	5.81	-6.00	8.45
酒盒	123,387,873.30	99,567,276.68	19.31	13.11	4.98	6.26
纸品及部 件	222,414,325.27	177,520,563.89	20.18	54.37	65.41	-5.33
其他	13,189,184.67	9,852,114.18	25.30	817.72	1,730.24	-37.24
铝纸及框 架纸	27,183,992.63	22,031,819.70	18.95	-16.72	-18.90	2.18
医用大麻	81,078,410.79	46,458,560.39	42.70	109.48	86.03	7.22
减：合并 抵销数	-222,414,325.27	-221,369,635.67	0.47	54.10	54.21	-0.07
合计	817,697,733.09	536,648,771.16	34.37	25.16	22.62	1.36

主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
贵州地区	845,837,475.94	610,151,738.20	27.86	15.15	14.16	0.63
省外地区	113,196,171.63	101,408,108.24	10.41	363.32	365.76	-0.47
澳大利亚	81,078,410.79	46,458,560.39	42.70	109.48	86.03	7.22
减：合并 抵销数	-222,414,325.27	-221,369,635.67	0.47	54.10	54.21	-0.07
合计	817,697,733.09	536,648,771.16	34.37	25.16	22.62	1.36

主营业务分销售模式情况

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
直销	736,619,322.30	490,190,210.77	33.45	19.85	18.78	0.60
分销	81,078,410.79	46,458,560.39	42.70	109.48	86.03	7.22
合计	817,697,733.09	536,648,771.16	34.37	25.16	22.62	1.36

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
烟标	万套	16,816.12	16,582.18	663.12	16.09	16.26	54.51
药盒	万个	7,469.39	7,465.94	88.14	15.67	11.82	4.07
酒盒	万个	1,286.87	1,349.54	70.92	16.84	26.01	-46.91
铝纸	吨	804.26	852.28	104.80	-12.70	-3.48	-31.42
框架纸	吨	635.68	692.80	14.40	-35.43	-30.83	-79.87

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
印刷包装	直接材料	363,629,006.12	67.76	309,153,911.34	70.64	17.62	
印刷包装	直接人工	51,694,842.68	9.63	50,209,253.91	11.47	2.96	
印刷包装	制造费用	74,866,361.97	13.95	53,311,178.56	12.18	40.43	
医用大麻	直接材料	9,389,275.06	1.75	4,550,315.07	1.04	106.34	
医用大麻	直接人工	23,034,154.24	4.29	12,624,502.01	2.88	82.46	
医用大麻	制造费用	14,035,131.10	2.62	7,799,469.79	1.78	79.95	
	合计	536,648,771.16		437,648,630.68			
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
烟标	直接材料	278,722,474.43	51.94	220,140,913.93	50.30	26.61	
烟标	直接人工	33,236,102.48	6.19	24,049,308.48	5.50	38.20	
烟标	制造费用	38,479,107.41	7.17	37,490,472.78	8.57	2.64	
药盒	直接材料	6,212,904.32	1.16	6,890,193.82	1.57	-9.83	
药盒	直接人工	798,466.79	0.15	644,562.55	0.15	23.88	
药盒	制造费用	994,700.89	0.19	982,729.48	0.22	1.22	
酒盒	直接材料	48,521,821.05	9.04	56,772,288.84	12.97	-14.53	
酒盒	直接人工	16,644,883.47	3.10	24,435,242.62	5.58	-31.88	
酒盒	制造费用	34,400,572.15	6.41	13,564,209.91	3.10	153.61	
其他	直接材料	9,852,114.18	1.84	538,297.49	0.12	1,730.24	
其他	直接人工						
其他	制造费用						
铝纸及框架纸	直接材料	20,319,692.14	3.79	24,812,217.27	5.67	-18.11	
铝纸及框架纸	直接人工	1,015,389.93	0.19	1,080,140.26	0.25	-5.99	
铝纸及框架纸	制造费用	991,981.52	0.18	1,273,766.39	0.29	-22.12	
医用大麻	直接材料	9,389,275.06	1.75	4,550,315.07	1.04	106.34	
医用大麻	直接人工	23,034,154.24	4.29	12,624,502.01	2.88	82.46	
医用大麻	制造费用	14,035,131.10	2.62	7,799,469.79	1.78	79.95	
	合计	536,648,771.16		437,648,630.69		22.62	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 67,496.69 万元，占年度销售总额 82.54%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	贵州中烟工业有限责任公司	51,129.91	62.53

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 19,437.66 万元，占年度采购总额 46.84%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	重大变动原因
销售费用	12,677,307.19	10,918,693.71	16.11	随营业收入增长而增加
管理费用	92,464,142.31	69,526,453.54	32.99	股权激励费用、人员薪酬等较上年增加
财务费用	11,214,178.14	4,815,550.49	132.87	利息支出较上年增加
研发费用	46,618,487.99	35,247,549.52	32.26	研发打样投入材料等较上年增加

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位: 元

本期费用化研发投入	46,618,487.99
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	46,618,487.99
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.70
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	128
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.00
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	/
硕士研究生	2
本科	44
专科	21
高中及以下	61
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	60
30-40岁(含30岁,不含40岁)	42
40-50岁(含40岁,不含50岁)	20
50-60岁(含50岁,不含60岁)	6
60岁及以上	/

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	31,103,809.30	100,231,271.98	-68.97	缴纳税金等较上年增加
投资活动产生的现金流量净额	-146,949,787.69	-184,666,438.85	不适用	证券投资支付的现金较上年减少,子公司建设项目支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	19,580,740.84	38,857,018.13	-49.61	吸收投资收到的现金较上年减少,借款收到的现金较上年增加

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因

投资收益	2,995,117.89	19,105,873.52	-84.32	证券投资赎回形成的收益减少
公允价值变动收益	1,328,072.23	-73,834,266.95	不适用	证券投资浮亏同比较少

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	178,893,448.06	9.37	283,114,828.74	16.09	-36.81	缴纳税金、在建工程投入增加
交易性金融资产	28,794,071.57	1.51	202,448,201.56	11.50	-85.78	证券投资投入减少
应收账款	281,968,554.96	14.77	168,641,151.74	9.58	67.20	因订单增加，期末未结算的货款增加
应收款项融资	23,500,000.00	1.23	5,389,372.90	0.31	336.04	客户以承兑汇票支付货款增加
其他应收款	11,108,225.01	0.58	6,906,278.33	0.39	60.84	供货保证金等增加
其他流动资产	33,072,793.50	1.73	6,084,283.49	0.35	443.58	可抵扣税金增加
其他权益工具投资	10,000,000.00	0.52	0.00	0.00	不适用	新增其他权益工具投资
固定资产	468,116,916.05	24.53	329,076,867.55	18.70	42.25	澳洲医用大麻温室项目、永吉盛珑生产基地项目等竣工转固
在建工程	213,660,039.75	11.20	134,272,037.77	7.63	59.12	子公司黔南永吉在建工程增加
无形资产	64,509,898.55	3.38	31,856,366.04	1.81	102.50	子公司黔南永吉土地使用权增加
短期借款	20,000,000.00	1.05		0.00	不适用	新增一年期流动资金贷款
应付票据	53,148,964.48	2.78	83,980,140.58	4.77	-36.71	开立银行承兑汇票同比减少
应交税费	14,335,770.28	0.75	35,912,219.20	2.04	-60.08	缴纳税金增加
其他应付款	19,000,713.59	1.00	1,268,145.46	0.07	1,398.31	因股权激励导致回购义务增加
一年内到期的非流动负债	39,734,027.61	2.08	16,558,320.22	0.94	139.96	一年内到期的长期借款增加
长期借款	174,750,012.91	9.16	98,025,073.69	5.57	78.27	新增基本建设工程项目贷款
递延收益	24,573,483.31	1.29	4,176,433.33	0.24	488.38	与资产相关的政府补贴增加
减：库存股	17,056,869.80	0.89	30,009,597.80	1.71	-43.16	库存股用于股权激励
其他综合收益	14,917,246.64	0.78	10,470,469.10	0.59	42.47	汇率变动形成

其他说明

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 288,277,654.95（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 15.10%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

1、公司于 2020 年 3 月向中国民生银行股份有限公司贵阳分行申请了 1,620.00 万澳大利亚元并购贷款，贷款期限五年，贷款用途为支付境外并购项目的现金对价。本次并购贷款以质押全资子公司贵州永吉实业发展有限公司的全部股权及保证担保，同时抵押公司所拥有的不动产为条件，因此形成的受限资产包括已质押的永吉实业股权，以及公司抵押的房屋建筑物十二栋（项）；

2、年末货币资金当中含银行承兑汇票保证金 18,684,370.19 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”章节相关描述。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	28,794,071.57	202,448,201.56
其他非流动金融资产	179,726,643.50	158,692,642.84
合计	208,520,715.07	361,140,844.40

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司名称	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
上海箭征永吉创业投资合伙企业（有限合伙）	子公司	创业投资、股权投资	14500	18,166.70	18,166.68	/	46.87	46.87
贵州金马包装材料有限公司	子公司	包装印刷	3500	20,245.77	14,300.93	21,823.11	3,710.08	3,273.10
贵州永吉盛珑包装有限公司	子公司	包装、加工	4000	27,936.53	3,860.45	16,405.27	620.60	621.86
上海埃延半导体有限公司	子公司	半导体器件专用设备制造	1020.4082	2,811.11	1,841.19	34.08	-1,220.46	-1,220.49

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

(一) 包装印刷行业

包装印刷行业是一个与生活密切相关的重要行业，现阶段行业日渐成熟、增速放缓，已经成为国民经济支柱型产业。近年来由于环保政策趋严、消费习惯转变及产业升级需求等格局变化，该行业也在不断发展和演变，更多企业从聚焦产品逐渐转向成本控制、内部管理、营销革新、提升服务，持续加强自动化、智能化、专业化与规模化发展，不断进行技术创新，朝着更高品质、更智能化、更环保可持续的方向发展。随着下游消费品行业的品牌化与行业集中度提升，拥有以上资源优势的优质包装印刷企业将在未来的市场整合趋势下获得更多的主动权，为其争取在潜在的市场空间中占领更多市场份额提供了机遇。

(二) 大麻属植物应用行业

大麻合法化趋势日益明显，南美洲、亚洲以及欧洲国家正在研究相关改革方案并且有可能会在 2024 年启动改革。2024 年 3 月 22 日，德国联邦参议院（联邦理事会）通过 CANG 法案并将于 4 月 1 日生效，德国拥有全球大麻合法化国家中最大的市场，该法案将大麻重新分类为非麻醉品后，更多的患者将获得医用大麻。按照 Grand View Research 的预测，2023 年至 2030 年期间，全球大麻市场预计将以 25.5% 的年复合增长率（CAGR）增长。基于对全球医用大麻市场关键地区、市场参与者、规模和份额的预测，2021 年医用大麻市场规模为 117.065 亿美元，预计到 2028 年将达到 400.2759 亿美元；预计 2022 年至 2028 年复合年增长率为 19.2%。政策的改变将创造出投资机会，进而释放出这些市场的医用大麻需求。

尽管澳洲市场存在部分限制条件，支持大麻合法化的呼声越来越高，澳洲医用大麻市场也正在不断增长。在澳洲市场上目前约有 100 家企业或机构获得 ODC 颁发的从事大麻相关业务或研究的许可证书，其中 21 家为上市企业。面对同样竞争激烈的增量市场，Euromonitor 评测澳洲 2020 年整体市场规模为 9,500 万澳币，大约 14 万张处方单，2021 年市场达到 2.36 亿澳币。FreshLeaf 最新报告显示，Prohibition Partners 预估 2028 年将超过 20 亿美元(约 28 亿澳币)，2020-2028 年 CAGR 约 46%。

（三）半导体外延衬底设备行业

中国高度重视半导体产业的发展，在政府强大的支持下迅速发展，得到了从技术创新、产业升级到市场竞争等方面的全方位扶持。自“十三五”规划实施以来，政府对于半导体产业的重视不仅表现在长期的战略规划上，还特别强调了提高产业链关键环节的自主创新能力和国产化率。

作为世界上最大的半导体市场之一，中国正致力于实现半导体产业链的自主性和创新能力的提升。国家通过出台各种产业政策和扶持措施，鼓励半导体设备的技术开发、产能建设和市场扩张，目标是突破国际技术垄断，实现关键材料和设备国产替代。在政府的大力支持下，预计未来几年中国的半导体设备产业将进入一个快速发展的新阶段，市场规模将得到进一步的扩张。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司将秉持“专业创新、合作共赢”经营方针，在立足主业的基础上，稳健发展其他产业，增强公司的市场竞争力，努力提高业绩水平。烟标方面，积极响应国家“十四五”规划的高质量要求，根据客户的需求调整产品结构，加大对烟标产品的设计、研发和工艺创新的投入，继续做大做强烟标主业，并进行智能包装生产基地建设项目，进一步扩大产能。酒标与药标方面，继续大力开发酒标、药标等省内外目标客户，保持业务快速增长势头，抢占更广阔的市场空间，扩大社会印刷品占营业收入的比重。同时，大力推进澳大利亚医用大麻项目、半导体硅外延片设备制造项目的实施，健康发展第二主业，进一步分散客户单一的风险，努力构建多头并进的产品格局，充分利用资源优势和资本优势，保障公司健康稳定地发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

经营计划前瞻性陈述的声明：公司经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

1、积极深耕传统优势业务，扩大市场份额

在主业印刷包装领域，公司未来将继续聚焦主业，根据客户的需求调整产品结构，优化产品质量，不断加大对烟标、酒标等产品的设计、研发和工艺创新的投入，在巩固老客户的同时重视新客户开发，继续做大做强主业，注重提升产品质量，加强技术创新，强化自身核心竞争力，增强综合实力，争取更大的市场份额。

2、重视新客户开发计划，持续优化客户结构

公司设立以来一直努力拓展其他包装印刷品市场，背靠贵州省内烟、酒、药三大支柱产业的包装需求，继续发展烟标、酒标、药标的业务订单。贵州省经济和信息化委员会的《关于促进全省消费品配套产业加快发展的通知》指出，要加大市场培育，鼓励优先使用本省产品，省内重点企业要发挥龙头带动和标杆引领作用，积极加强与省内包装配套企业的沟通合作，在互通供需、合作共赢的基础上，加大配套产品、配套服务合作力度。政策利好叠加观念升级转型，促进烟草、高端及次高端酒品消费，利好上游包装供应商，供需双向并进，带动公司不断加强销售队伍组建与营销网络建设，重视开发新客户，积极拓展高质量销售网络，不断优化客户结构。

一方面，公司将利用好自身资源优势及竞争优势，继续扩大烟标印刷业务的覆盖区域，进一步巩固在省内的烟标印刷业务的优势地位，并加速开拓省外烟标市场，实现订单份额的逐步扩大。另一方面，在酒标、药标领域，不断寻求新的市场空间，抢抓机遇、挖掘潜在目标，加大对新老客户的供应和服务力度，积极参与客户产品的开发和设计，为客户提供整体技术解决方案，推动包装工艺技术和装备创新的应用，获得新订单业务机会。

3、持续布局新兴业务领域，推进新产业发展

在医用大麻领域，公司对内将在新品研发上持续发力，根据国外市场需求的不断变化，保证每年更新主打产品结构，保持对市场热点的敏感度，对外在立足澳洲本土市场营销推广及扩大本土销售渠道的同时继续拓展全球市场的新机会，为公司创造新的盈利增长点提供支撑。

2024 年，TB 将继续加快推进新生产基地建设，以突破室内温室产能不足的瓶颈，预计温室种植年产能能达到 3,700 千克左右，而室外基地种植的产能也将得到大幅度提升，预计室外基地种植年产能能达到 1,500 千克左右。TB 管理层将加大力度开发优质销售渠道，制定针对性的市场策略，拓展新的市场空间，提高经营业绩，加强新产品研发，在高品质温室干花这一主力市场

板块推出多款新的同类产品，进一步抢占市场热点，为公司创造新的盈利增长点提供支撑。此外，考虑到 2023 年年中澳大利亚医疗用品管理局（TGA）对进口干花 GMP 的管制开始生效，澳洲本土生产的需求从理论上将会进一步提升，对在塔斯马尼亚州本土种植，销售辐射全澳洲的 TB 来看，有较大发展空间，TB 持续加强市场推广力度，提高医生触及率以及病人触及率，提高产能及供货量。

4、合理配置人力资源，加强精细化管理

在人才培养上，发挥上市公司的平台优势，完善绩效考核制度，构建科学的岗位管理体系，合理配置人力资源，实现人力资源的精细化管理。同时，加强人才梯队建设，落实集团的激励、约束机制，规范内部管理，强化专业人员培训，优化人员能力结构，提高整体职业素质，从而支撑公司健康、快速、可持续发展。

5、全力推进生产基地建设，增强可持续发展能力

随着公司积极开拓市场，包装业务订单不断增长，受限于现有业务的生产规模和生产能力，难以满足持续增长的订单需求及市场开拓。报告期内，一是公司合力推进子公司黔南永吉的生产基地建设项目，二是公司可转债募投项目“永吉盛珑酒盒生产基地建设项目”已达到预定可使用状态，上述两个生产基地建设项目建设完成后将有助于进一步完善公司产品生产效能，提升现有产能、扩大规模优势。

6、加强金融工具运用，优化资产结构

公司将进一步发挥上市公司资源整合和融资的基本功能，把握资本市场优势，加强资本运作。结合公司生产经营、项目发展及战略发展的需求，利用多元化产业链的有效互动整合行业资源，根据公司可持续发展战略和经营业务目标，以优化精细化管理、拓展多渠道投资等方式，制定合理的资金需求计划，选择最优融资组合，以最低的融资成本为公司持续发展筹措资金。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济环境及政策风险

公司的主营业务为烟标和其他包装印刷品的设计、研发、生产和销售。包装印刷行业的发展与国家宏观经济运行趋势及国家政策方向的关联较为紧密，因此，公司的生产经营将受到宏观经济波动以及国家政策变化的影响。虽然公司坚持加大研发投入，不断提升自主技术创新水平和新产品的研发能力，积极拓展新产品，扩大下游客户范围。但是，如果宏观经济出现波动或国家政策方向变化，可能会对公司产品的业务发展造成一定影响。

应对措施：公司将坚持落实国家政策的要求，通过加大研发投入、优化技术，提升生产效率，适度调整经营计划；同时加大资源化综合利用水平，结合市场需求，培育新的利润增长点，有效对冲行业的各种风险，保持公司核心业务的稳定与增长。

2、产品单一及产品销售价格下降的风险

公司以先进的技术装备、长期优质的服务能力能够中标获得较为稳定的烟标订单。近三年公司核心产品烟标的销售收入占公司营业收入的比例约为 70% 左右。公司于 2022 年完成了可转换公司债券的发行及上市，一部分募集资金用于“永吉盛珑酒盒生产基地建设项目”，有助于公司加快推进项目建设，进一步分散关于烟标印刷的单一产品风险。

烟标在包装印刷品中属于毛利率较高的品种，下游卷烟客户在招投标中对于供应商资质审核较为严格，市场进入壁垒较高。但烟标印刷是相对开放的竞争市场，面临较为激烈的外部竞争和下游卷烟客户持续降本增效的压力，如果下游卷烟客户降低市场进入门槛、增加供应商数量，公司烟标产品的中标价格 and 市场份额迅速下降，将导致公司盈利下滑。

应对措施：公司积极加大优势产品工艺改进及产品梯队建设，努力改善产品结构，提高市场竞争力，同时持续深化企业品牌建设，推进销售渠道建设，维护和增强公司产品在市场竞争中的优势。

3、客户集中风险

公司自成立以来便与贵州中烟及其前身建立了良好合作关系，贵州中烟一直以来均为公司第一大客户。虽然合作关系稳固，且公司亦在开发其他卷烟客户，并积极推动“烟标+酒盒”双轮驱动的发展战略，通过酒盒等社会印刷品的业务拓展降低客户集中度，但现阶段公司对第一大客户的销售占比仍然很高，如第一大客户烟标需求下降、公司中标产品的品种减少或未能持续中标，将对公司的经营带来重大不利影响。

应对措施：为减少客户集中的风险，在继续服务好原有客户的同时，公司积极拓展新客户以及其他相关高附加值行业的相关业务，致力于培育一批快速增长的客户，减轻对单一大客户的依赖度，以有效降低客户及业务集中的风险。

4、原辅材料价格波动风险/成本增加风险

公司原材料主要包括卡纸、工业板纸、基膜及镭射膜、油墨及溶剂、电化铝。近三年公司营业成本构成中，直接材料的占比均在 70% 左右，因此原材料价格的波动对公司营业成本及毛利率水平的影响相对较大。如果未来主要原材料价格上涨或者持续保持高位，且公司的应对措施不能有效实行，则可能导致公司主营业务成本进一步上升，进而对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，一方面通过优化供应商管理、控制全流程等手段促使采购管理日趋精细化；另一方面通过规模化生产、集中采购、提升管理水平和降低生产成本，将原材料产品的价格变化对毛利率的影响减少到最低程度。

5、境外投资项目实施风险

公司基于对医用大麻产业应用及其衍生行业的长期看好，2020 年通过境外并购医用大麻经营主体澳大利亚公司 TB，完成对医用大麻产业的布局。虽然目前全球医用大麻产业发展势头良好，但如果境外子公司所在地宏观经济、行业政策等情况出现较大波动，将会加大境外子公司的经营风险；此外，由于境外子公司所在地在政治、经济、法律、文化、语言及意识形态方面与我国存在较大差异，可能导致公司对境外子公司的经营管理不善，从而对公司本次投资产生不利影响。

应对措施：公司将积极关注海内外市场信息、需求变化及政治和法律因素等，合理规划海外市场的布局，提升经营管理效率，以减少政策不确定性对境外产业的影响。

6、证券投资风险

为增加公司收益，提升资金使用效率，经公司董事会审议通过，公司可使用自有闲置资金在投资本金不超过 5,000 万元的额度内进行认购私募基金投资。由于证券投资收益与风险并存，证券价格受国家货币、财政和产业等宏观政策、经济运行周期、资本市场走势、市场供求变化以及投资者心理预期等多种因素影响而波动较大。如果未来证券市场环境发生较大不利变化、公司或基金管理人投资决策产生偏差，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司已就二级市场的投资行为设立对应的风险管理阈值，受宏观经济形势及市场波动的影响，公司将由专人跟踪产品的市场表现，根据实际情况对阈值进行完善和修正，确保公司投资风险安全可控。

7、市场竞争加剧的风险

随着烟草行业“十四五”规划高质量发展要求的实施，中高档卷烟对烟标企业的印刷工艺、设备生产能力、供货及时能力、研发设计能力等提出了更高的要求，致使烟草公司对供应商的招标要求进一步精细化、标准化、严格化，加剧了烟标市场竞争，烟草公司的业务集中度越高，议价能力越强，可能会引起烟标行业企业为保持或扩大市场份额而主动或被动的下调产品价格，压缩利润率，将直接影响到所在行业企业的经济利益。

应对措施：持续深耕烟标业务，一方面通过不断开发新客户，提升产品质量，完善产品结构，增强客户黏性；另一方面持续增强产品设计研发能力，渠道建设能力和销售能力，对市场动向保持紧密关注适时调整经营策略，进一步提高公司的核心竞争力。

8、汇率风险

公司积极开拓国外市场，公司并购了澳大利亚公司 TB 后，国外销售收入占公司营业收入的比例将逐渐增加。但复杂多变的经济环境、政治局面等情况不断出现，加大了国际金融市场的确定性。随着人民币国际化进程的加快，汇率的波动将加大公司合并报表范围营业收入等财务指标的波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注人民币对澳元汇率、澳元对美元汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，提高外汇资金使用效率，并采取其他有效措施降低汇率波动的风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断建立健全公司治理结构相关制度，完善公司法人治理结构，切实强化内部规范运作，推进投资者关系管理工作，严格信息披露，确保信息披露真实、准确、完整、及时，持续提高公司治理水平，保护公司及全体股东的利益。

（一）股东与股东大会

公司能够确保所有股东，特别是中小股东的合法权益，使其充分行使法律、法规和《公司章程》所规定的权利和义务，并制定相应制度。在会场选址上尽量考虑到股东参加会议的方便，使较多的股东能够参加股东大会，并严格遵守表决事项和表决程序等有关规定，切实维护上市公司和全体股东的合法权益。会议通过的决议由参加会议的律师事务所律师见证。

（二）控股股东和上市公司关系

公司与控股股东在人员、资产、财务、业务方面完全分开，各有一套完整的财务管理、生产经营、销售业务体系。公司董事会、监事会和管理层均能独立运作。

（三）董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序提名、选举董事，公司董事会由7名董事组成，其中3名独立董事，董事会人员构成符合法律、法规的规定。董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会，并制定相应的议事规则。公司董事能够积极参加培训，了解董事权利、义务和责任，按规定出席或授权其他董事出席董事会，审议并表决各项议案，独立董事对有关事项发表独立意见，切实维护公司和股东的合法权益。

（四）监事和监事会

公司监事会根据《公司章程》、《监事会议事规则》等有关要求，本着对全体股东负责的精神认真履行职责，独立有效的对公司董事、高级管理人员及财务人员履行监督职责，起到为全体股东保驾护航的作用。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-01-09	www.sse.com.cn	2023-01-10	审议通过： 1、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》 2、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》
2022 年年度股东大会	2023-04-20	www.sse.com.cn	2023-04-21	审议通过： 1、《公司 2022 年度董事会工作报告》 2、《公司 2022 年年度报告及其摘要》 3、《2022 年财务决算及 2023 年财务预算报告》 4、《关于确认公司非独立董事、监事及高级管理人员 2022 年度薪酬方案的议案》 5、《关于确认公司独立董事 2022 年度津贴方案的议案》 6、《关于部分董事及高级管理人员 2023 年度薪酬调整方案的议案》 7、《关于公司 2022 年日常关联交易情况以及 2023 年度拟发生关联交易的议案》 8、《关于续聘 2023 年度审计机构及内控审计机构的议案》 9、《公司 2022 年度监事会工作报告》 10、《关于 2022 年度利润分配的议案》 11、《关于修订<公司章程>等公司治理制度的议案》

				<p>12、《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》</p> <p>13、《关于公司修订向特定对象发行 A 股股票方案的议案》</p> <p>14、《关于公司<2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）>的议案》</p> <p>15、《关于公司<2023 年度向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告（修订稿）>的议案》</p> <p>16、《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》</p> <p>17、《关于本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》</p> <p>18、《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》</p> <p>19、《关于公司设立向特定对象发行 A 股股票募集资金专用账户的议案》</p> <p>20、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》</p> <p>21、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》</p>
2023 年第二次临时股东大会	2023-12-25	www.sse.com.cn	2023-12-26	<p>审议通过：</p> <p>1、《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》</p> <p>2、《关于变更会计师事务所的议案》</p>

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
邓代兴	董事长	男	39	2018-05-08	2024-04-29	2,481,500	23,481,500	21,000,000	协议转让受让	0.0001	是
黄凯	董事、副总经理	男	55	2018-05-08	2024-04-29	300,000	450,000	150,000	股权激励计划	85.5720	否
王强	独立董事	男	54	2018-09-18	2024-04-29	0	0	0	/	6.0000	否
段竞晖	独立董事	男	57	2018-05-08	2024-04-29	0	0	0	/	6.0000	否
薛军	独立董事	男	52	2021-04-29	2024-04-29	0	0	0	/	6.0000	否
余根潇	董事、董事会秘书	男	44	2018-05-08	2024-04-29	449,400	599,400	150,000	股权激励计划	85.8870	否
吴天一	董事	男	39	2021-04-29	2024-04-29	0	300,000	300,000	股权激励计划	18.0000	否
弋才伟	监事会主席	男	56	2018-05-08	2024-04-29	0	0	0	/	0.0000	是
蒲永宁	监事	男	57	2018-05-08	2024-04-29	0	0	0	/	18.2721	否
赵明强	监事	男	53	2018-05-08	2024-04-29	0	0	0	/	12.2762	否
李秀玉	总经理	女	65	2018-05-08	2024-04-29	0	0	0	/	83.2900	否
杨顺祥	副总经理	男	61	2018-05-08	2024-04-29	300,000	600,000	300,000	股权激励计划	88.8000	否
孔德新	副总经理	男	62	2018-05-08	2024-04-29	300,000	600,000	300,000	股权激励计划	37.9900	否
黄革	副总经理	男	57	2018-05-08	2024-04-29	300,000	300,000	0	/	84.6370	否
王忱	财务总监	男	49	2018-05-08	2024-04-29	300,000	500,000	200,000	股权激励计划	83.8430	否
彭海三	副总经理	男	45	2023-03-30	2024-04-29	0	150,000	150,000	股权激励计划	77.9760	否
合计	/	/	/	/	/	4,430,900	26,980,900	22,550,000	/	694.5434	/

姓名	主要工作经历
邓代兴	1985 年 3 月出生，中国国籍，硕士学历，2023 年获得中欧国际工商学院工商管理硕士学位。2007 年至今担任贵州永吉控股有限责任公司执行董事；2007 年至今担任贵阳黄果树房地产开发有限公司董事长；2015 年至今担任上海永吉新兴财富投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年至今担任上海叁圭投资控股有限公司执行董事；2018 年 5 月至今任公司董事长。
黄凯	1969 年 3 月出生，1985 年-1997 年任贵乌工贸联营彩印厂工人、车间主任、生产科科长；1997 年-2007 年任贵州永吉印务有限公司生产总调度长、副总经理；2007 年至今任贵州永吉印务股份有限公司董事、副总经理。
王强	1970 年 1 月出生，中国国籍，工商管理硕士，会计师，审计师，中国注册会计师，中国注册资产评估师。1993 年 7 月-1996 年 9 月贵阳市审计局工交处审计员；1996 年 10 月至 1999 年 10 月贵阳审计师事务所评估主任；1999 年 11 月至今任贵阳安达会计师事务所副所长；2006 年 4 月至今任贵州君安房地产土地资产评估有限公司执行董事；2006 年 5 月至今任贵阳百业勤财务咨询有限公司监事；2018 年 9 月至今任贵州永吉印务股份有限公司独立董事；2019 年 5 月至今任贵州省交通规划勘察设计院股份有限公司独立董事；2022 年 6 月至 2024 年 2 月任保利联合化工控股集团股份有限公司独立董事；2022 年 12 月至今任贵州三力制药股份有限公司独立董事。
段竞晖	1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南政法大学硕士研究生。1989 年 7 月-1994 年 5 月任贵州省计划干部学院（现并入贵州财经大学）助教，1994 年 6 月至今任贵州通达律师事务所主任；2015 年 4 月至 2020 年 6 月任上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事；2016 年 12 月至 2022 年 12 月任贵州三力制药股份有限公司独立董事；2018 年 5 月至今任公司独立董事；2023 年 5 月至今任上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。
薛军	1972 年 7 月出生，中国国籍，1993 年 7 月-1997 年 6 月任中国贵州航空工业总公司法律顾问工作人员；1995 年 3 月-1997 年 6 月任安顺理想律师事务所律师；1997 年 7 月-2008 年 2 月任贵州辅正律师事务所合伙人、律师；2008 年 3 月至今在上海中联（贵阳）律师事务所（原贵州君跃律师事务所）从事律师工作，任高级合伙人、主任，并担任中国共产党贵州君跃律师事务所支部委员会书记；2021 年 3 月至今任贵州能源集团有限公司董事；2021 年 4 月起任公司独立董事。
余根潇	1980 年 7 月出生，2007 年-2011 年任德邦证券有限责任公司投资银行部项目经理；2011 年-2013 年任上海华信石油集团有限公司投资中心副总经理兼金融部总监；2015 年 3 月至今任公司董事会秘书；2018 年 5 月起任公司董事。
吴天一	1985 年 3 月出生，2011 年 5 月-2018 年 8 月任新西兰 Lumenworks Ltd 公司创始人兼总经理；2018 年 9 月至今任永吉印务股份有限公司董事长助理；2020 年 3 月至今任澳大利亚 Y Cannabis Holdings Pty. Ltd.、Pijen (No.22) Pty. Ltd. 和 Tasmanian Botanics Pty. Ltd. 董事；2021 年 4 月至今任公司董事；2021 年 9 月至今任上海埃延半导体有限公司董事；2020 年 3 月至今任堪纳比斯（上海）商贸有限公司总经理。
弋才伟	2005 年-2009 年任贵州圣泉药业有限公司总经理；2009 年至今任贵州圣泉实业发展有限公司总经理；2015 年 1 月起任公司监事；2018 年 5 月至今任公司监事会主席。
蒲永宁	1984 年-1997 年任贵乌工贸联营彩印厂工人；1997 年-2007 年任贵州永吉印务有限公司车间主任；2007 年至今任公司生产部经理、2018

	年 5 月至今任公司监事。
赵明强	经济师职称，1994 年—2009 年任贵州圣泉实业发展有限公司营销部经理、企管部主任及办公室主任；2009 年至今任贵州永吉印务股份有限公司综合管理部主任；2016 年至今任贵州永吉印务股份有限公司工会主席；2018 年 5 月至今任公司职工代表监事。
李秀玉	1977 年-1980 年任贵乌工贸联营彩印厂工人；1980 年-1999 年贵阳市邮政局工人；1999 年-2007 年任贵州永吉印务有限公司副总经理；2007 年-2015 年 2 月任公司副总经理；2015 年 3 月至今任公司总经理。
杨顺祥	1980 年-1997 年任贵乌工贸联营彩印厂质检员、采购员；1997 年—2007 年任贵州永吉印务有限公司副总经理；2007 年至今任公司副总经理。
孔德新	1980 年-1997 年贵州省安顺汽车运输公司职员；1997 年-2007 年任贵州永吉印务有限公司业务员、业务部经理；2007 年至 2023 年 3 月任公司副总经理；2023 年 4 月起任公司董事会专门战略委员会之业务发展顾问。
黄革	1985 年-1991 年任贵阳仪器仪表公司永新仪器仪表厂电工；1992 年-1998 年贵州永隆包装彩印有限公司电工；1998 年-2007 年任贵州永吉印务有限公司设备部主任；2007 年至今任公司副总经理。
王忱	1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1999 年-2005 年任亚太会计师事务所有限公司贵阳分所项目经理；2005 年-2013 年任贵州致远会计师事务所有限公司副总经理；2013 年-2014 年任贵州致远兴宏会计师事务所有限公司副总经理；2014 年-2016 年任贵州汇联通电子商务服务有限公司财务总监；2016 年-2017 年任贵州天地人和酒业有限公司财务总监；2015 年 1 月-2018 年 5 月任公司独立董事；2018 年 5 月至今任公司财务总监；2023 年 10 月至今任贵州西牛王印务有限公司监事。
彭海三	1979 年 09 月出生，中国国籍，无境外居留权，汉族，中共党员，湖南长沙人，本科学历，贵州大学行政管理专业毕业。1998 年 7 月至 1999 年 11 月于湖南省建筑总公司第七工程处实习；1999 年 12 月至 2000 年 3 月任深圳伟诚实业有限公司操作工；2000 年 4 月至 2003 年 8 月任深圳伟诚实业有限公司机长；2003 年 9 月至 2005 年 4 月任深圳伟诚实业有限公司车间主任；2005 年 5 月至 2007 年 11 月任深圳伟诚实业有限公司生产部经理；2007 年 12 月至 2011 年 1 月任贵州吉龙包装科技有限公司厂长；2011 年 1 月至 2018 年 7 月任贵州永吉新型包装材料有限公司副总经理；2018 年 8 月至 2021 年 9 月任贵州金马包装材料有限公司总经理；2021 年 9 月至 2023 年 2 月任公司业务总监；2023 年 3 月至今任公司副总经理。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邓代兴	贵州永吉控股有限责任公司	董事长	2017年	
弋才伟	贵州圣泉实业发展有限公司	总经理	2017/5/19	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邓代兴	上海叁圭投资控股有限责任公司	执行董事	2016年	
邓代兴	上海永吉新兴财富投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年	
邓代兴	贵阳黄果树房地产开发有限公司	董事长	2007年	
段竞晖	贵州公达律师事务所	主任		
段竞晖	上海神奇制药投资管理股份有限公司	独立董事		
王强	贵阳安达会计师事务所	副所长		
王强	贵阳君安房地产土地资产评估有限公司	执行董事		
王强	贵阳百业勤财务咨询有限公司	监事		
王强	贵州交通规划勘察设计院股份有限公司	独立董事		
王强	贵州三力制药股份有限公司	独立董事		
王强	贵州国台酒业股份有限公司	独立董事		
王强	贵州普华旗盛投资管理有限公司	总经理		
薛军	上海中联（贵阳）律师事务所	执委会主任、党支部书记		
薛军	贵州能源集团有限公司	董事		
王忱	贵州西牛王印务有限公司	监事		
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事津贴由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。
---------------------	---

董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	报告期内，董事会提名与薪酬考核委员会于 2023 年 3 月 21 日召开会议对《关于部分董事及高级管理人员 2023 年度薪酬调整方案的议案》进行了审核并发表了同意意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	主要依据公司经营情况、管理的范围与职责以及对公司贡献程度综合考评来确定，独立董事津贴参照本地区及同行业上市公司的整体水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司根据经营业绩、行业和地区收入水平、职位贡献等因素确定董事、监事和高级管理人员的年度报酬。董事、监事薪酬方案经公司股东大会审议通过，按以下原则发放：公司向独立董事发放职务津贴，其他不在公司兼职的董事和监事不在公司领取职务津贴；在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按其在中国兼职岗位的薪酬政策领取薪酬；公司高级管理人员的薪酬按其任职岗位以目标责任完成情况为依据由公司董事会考核后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	694.5434 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孔德新	副总经理	离任	退休
彭海三	副总经理	聘任	聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第十六次会议	2023-01-09	审议通过： 1、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》 2、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》 3、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》 4、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》 5、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》 6、《关于本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》 7、《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》 8、《关于公司设立非公开发行 A 股股票募集资金专用账户的议案》 9、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》

		10、《关于暂不召开股东大会的议案》
第五届董事会第十七次会议	2023-02-03	审议通过： 关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案
第五届董事会第十八次会议	2023-03-30	审议通过： 1、《公司 2022 年度总经理工作报告》 2、《公司 2022 年度董事会工作报告》 3、《公司 2022 年度审计报告》 4、《公司 2022 年年度报告及其摘要》 5、《2022 年财务决算及 2023 年财务预算报告》 6、《关于确认公司非独立董事、监事及高级管理人员 2022 年度薪酬方案的议案》 7、《关于确认公司独立董事 2022 年度津贴方案》 8、《关于部分董事及高级管理人员 2023 年度薪酬调整方案的议案》 9、《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况的报告》 10、《公司独立董事 2022 年度述职报告》 11、《关于公司 2022 年日常关联交易情况以及 2023 年度拟发生关联交易的议案》 12、《公司 2022 年内部控制评价报告》 13、《关于续聘 2023 年度审计机构及内控审计机构的议案》 14、《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》 15、《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》 16、《关于会计政策变更的议案》 17、《关于公司拟聘任高级管理人员的议案》 18、《关于修订<公司章程>等公司治理制度的议案》 19、《关于 2022 年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 20、《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》 21、《关于公司修订向特定对象发行 A 股股票方案的议案》 22、《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》 23、《关于公司修订向特定对象发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告（修订稿）的议案》 24、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》 25、《关于本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》 26、《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》 27、《关于公司设立向特定对象发行 A 股股票募集资金专用账户的议案》 28、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》 29、《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案》
第五届董事会第十九次会议	2023-04-27	审议通过： 1、《公司 2023 年第一季度报告》 2、《关于向金融机构申请融资授信额度的议案》 3、《关于制定<贵州永吉印务股份有限公司内部问责制度>的议案》

第五届董事会第二十次会议	2023-07-10	审议通过： 《关于增加 2023 年度公司与关联方日常关联交易预计金额的议案》
第五届董事会第二十一次会议	2023-08-17	审议通过： 1、《公司 2023 年半年度报告及其摘要》 2、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》
第五届董事会第二十二次会议	2023-09-21	审议通过： 《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的议案》
第五届董事会第二十三次会议	2023-10-17	审议通过： 《公司 2023 年第三季度报告》
第五届董事会第二十四次会议	2023-11-06	审议通过： 1、《关于调整 2022 年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格的议案》 2、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》
第五届董事会第二十五次会议	2023-12-07	审议通过： 1、《关于变更会计师事务所的议案》 2、《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》 3、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的通知的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
邓代兴	否	10	10	0	0	0	否	3
黄凯	否	10	10	0	0	0	否	3
余根潇	否	10	10	0	0	0	否	3
段竞晖	是	10	10	8	0	0	否	3
王强	是	10	10	9	0	0	否	3
薛军	是	10	10	9	0	0	否	3
吴天一	否	10	10	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王强、黄凯、段竞晖
提名委员会	段竞晖、邓代兴、薛军
薪酬与考核委员会	薛军、邓代兴、王强
战略委员会	邓代兴、黄凯、段竞晖

(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-21	1、《公司 2022 年年度报告及其摘要》 2、《公司 2022 年度审计报告》 3、《2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告》 4、《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况的报告》 5、《关于公司 2022 年日常关联交易情况以及 2023 年度拟发生关联交易的议案》 6、《公司 2022 年内部控制评价报告》 7、《关于续聘 2023 年度审计机构及内控审计机构的议案》 8、《关于 2022 年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》	审议通过	无
2023-04-18	《公司 2023 年第一季度报告及其摘要》	审议通过	无
2023-07-10	《关于增加 2023 年度公司与关联方日常关联交易预计金额的议案》	审议通过	无
2023-08-17	1、《公司 2023 年半年度报告及其摘要》 2、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》	审议通过	无
2023-10-17	《公司 2023 年第三季度报告》	审议通过	无
2023-12-07	《关于变更会计师事务所的议案》	审议通过	无

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-02-03	《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》	审议通过	无
2023-03-21	《关于部分董事及高级管理人员 2023 年度薪酬调整方案的议案》	审议通过	无
2023-11-06	1、《关于调整 2022 年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格的议案》	审议通过	无

	2、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》		
--	---	--	--

(四) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-21	《关于公司拟聘任高级管理人员的议案》	审议通过	无

(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-05	1、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》 2、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》 3、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》 4、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》 5、《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》	审议通过	无
2023-09-21	《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的议案》	审议通过	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	534
主要子公司在职员工的数量	532
在职员工的数量合计	1066
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	58
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	700
销售人员	25
技术人员	172
财务人员	17
行政人员	152
合计	1,066
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

本科及以上	89
大专	183
中专、高中及以下	794
合计	1,066

(二) 薪酬政策

适用 不适用

本着公司与员工共同发展的原则，并在结合公司未来的战略发展目标、行业特点、公司的财务支付能力等因素的情况下，制定与公司战略相匹配的薪酬策略。薪酬策略综合考虑了公司薪酬市场竞争力、公司内部支付公平性和个体之间业绩表现和能力差异等因素。薪酬策略具体体现在以下四个方面：

1、公司薪酬定位：公司将定期参加外部市场的薪酬调查活动，并与相关行业数据进行比较，在财务支付能力允许的情况下，保持公司整体薪酬水平的市场竞争力，并根据公司战略和人力资源市场状况不定期调整公司薪酬定位。

2、激励性的薪酬政策：结合公司所处行业特点，以及公司业务发展需要，为保证公司战略目标的实现，在薪酬管理体系中，针对关键岗位人员制订更具市场竞争性的激励分配制度，确保公司整体经营业绩指标的达成。

3、薪酬制度的完善：不断完善薪酬管理体系，建立支持公司战略目标实现的薪酬结构，规范岗位职级体系，不断提高薪酬管理的专业化水平。

4、全面薪酬策略：公司在关注员工现金收入增长和福利项目不断完善的同时，将继续在营造良好的工作氛围和培养员工成长方面不断投入更多资源和提供更多发展机会，鼓励员工除现金和福利等传统收益外，更加关注积极的工作氛围及个人成长带来的增值收益。

(三) 培训计划

适用 不适用

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	204,331
劳务外包支付的报酬总额	3,677,971.81

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司自上市以来始终执行稳定积极的现金分红政策，在满足公司正常生产经营资金需求的前提下，保证现金分红的连续性，以良好、持续和稳定的现金回报水平充分保障全体股东的基本利

益。报告期内，公司现金分红政策未发生调整的情形，继续执行自上市以来《公司章程》中有关现金分红的标准，相关决策程序和监督机制完备，独立董事尽职履责并发表独立意见，具体执行情况如下：

报告期内，公司董事会拟定 2022 年度公司利润分配预案为：拟以公司 2022 年 12 月 31 日总股本扣减回购证券专用账户股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（税前），本次共计派发现金股利约 103,674,964.50 元。公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配的议案》。

公司已回购至专用账户的股份不参与利润分配。公司本次利润分配实施权益分派的股权登记日的总股本 419,966,856 股，扣除公司回购专用账户的股数 875,800 股，本次实际参与分配的股数为 419,091,056 股。该利润分配方案于 2023 年 5 月 31 日实施完毕，公司向全体股东实施每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），共计派发现金红利 104,772,764.00 元（以截至 2023 年 5 月 23 日的总股本进行计算，为含税金额）。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 25 日披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-057）。

公司 2023 年度利润分配方案为：公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 419,979,443 股扣减回购证券专用账户 175,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.8 元（税前）。以此计算合计拟派发现金红利 33,584,291.44 元（含税）。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将在相关公告中披露具体调整情况。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8
每 10 股转增数（股）	0

现金分红金额（含税）	33,584,291.44
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	100,152,353.14
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	33.53
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	33,584,291.44
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	33.53

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予结果的公告	www.sse.com.cn
关于股份性质变更暨 2022 年限制性股票激励计划预留授予的进展公告	www.sse.com.cn
1、第五届董事会第二十四次会议决议公告 2、第五届监事会第二十二次会议决议公告 3、关于调整 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的公告 4、关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的公告 5、监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的核查意见（预留授予日）	www.sse.com.cn
关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予结果的公告	www.sse.com.cn
关于股份性质变更暨 2022 年限制性股票激励计划首次授予的进展公告	www.sse.com.cn
1、第五届董事会第十七次会议决议公告 2、第五届监事会第十五次会议决议公告 3、关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告	www.sse.com.cn
关于公司 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告	www.sse.com.cn
2023 年第一次临时股东大会决议公告	www.sse.com.cn
监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明	www.sse.com.cn

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	限制性股票的 授予价格 (元)	已解 锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量	报告期末市价 (元)
孔德新	高管 (离任)	0	300,000	3.81	0	300,000	300,000	2,721,000.00
杨顺祥	高管	0	300,000	3.81	0	300,000	300,000	2,721,000.00
王忱	高管	0	200,000	3.81	0	200,000	200,000	1,814,000.00
黄凯	高管、 董事	0	150,000	3.81	0	150,000	150,000	1,360,500.00
余根潇	高管、 董事	0	150,000	3.81	0	150,000	150,000	1,360,500.00
吴天一	董事	0	300,000	3.81	0	300,000	300,000	2,721,000.00
彭海三	高管 (新任)	0	150,000	3.81	0	150,000	150,000	1,360,500.00
合计	/	0	1,550,000	/	0	1,550,000	1,550,000	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据经营发展的目标，对高级管理人员实施年度目标责任考核制度，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人的岗位职责和年度工作计划进行考评和激励，实施有效奖惩。董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，并依据公司经营计划目标，对高级管理人员进行经营业绩和管理指标的考核。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等法律法规的要求建立了内控管理体系，明确了各个层级的决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构各司其职、规范运作。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司良性、健康、可持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司管理层坚持以风险防范为导向，增强内控制度执行力和内控管理有效性，公司适时修订相关管理制度，在重大事项报告、信息披露管理、关联交易管理等事项决策方面均严格遵守公司的《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》等规章制度的要求。公司对合并报表范围内子公司实行一体化管理，结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，统一使用OA系统，统筹协调公司内部各项资源，实现业务协同。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见上海证券交易所网站披露的《贵州永吉印务股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	249

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司主要污染物有废气、废水、噪声等。其中废水主要是职工生活废水和洗版废水；废气主要为油墨挥发的 VOCs、少量非甲烷总烃及油烟废气；固体废物主要为生产固废和生活垃圾。公司

严格执行“三废”排放标准，处理后的废水排放未超过《污水监测技术规范》（HJ91.1-2019）的限值要求。经电解、活性炭装置处理后的烟道废气未超过《固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法》（GB/T 16157-1996）和《大气污染物无组织排放监测技术导则》（HJ/T 55-2000）的要求。报告期内，公司排污总量控制在许可范围内，公司“三废”治理符合规范要求，无超标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

① 废水排放及治理

本公司废水包括生产废水及职工产生的餐饮废水和生活污水，生产污水不外排，全部回收处理。

A、治理措施：

a 生产废水主要为印刷版油墨清废液，印刷版油墨清洗废液经收集后全部暂存于 2 个储液罐，定期委托具有资质单位托运处置；

b 餐饮废水经油水分离器预处理后，同生活污水进入化粪池处理后排入市政污水管网。

B、设施运行情况及检测结果：设施运行情况良好。

② 废气排放及治理

本公司产生的废气主要为油墨废气及油烟废气。

A、治理措施：

a 油墨废气：经抽排净化系统抽排经活性炭吸附装置处置后经 30m 高排气筒高空排放。

b 油烟废气：经油烟净化装置处理后排放。

B、设施运行情况及检测结果：设施运行情况良好。

据贵州博联检测技术股份有限公司《监测报告》（HB60223000528）监测结果表明：废气监测仪器均符合国家有关标准和技术要求，监测前按规定对废气测试仪进行现场气密性检查，采样和分析过程严格按照《固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法》（GB/T 16157-1996）《大气污染物无组织排放监测技术导则》（HJ/T 55-2000）进行。其中：凹印车间 1 号竖直烟道、凹印车间 2 号竖直烟道、胶印车间竖直烟道、胶印车间废气总排口及锅炉烟气排气筒中非甲烷总烃、非甲烷总烃排放速率合计检测结果均低于参考限值（参考标准为《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 二级标准）。

③ 噪声产生及治理

本公司生产过程中噪声污染源来自排风机、切纸机、印刷机等产生的设备噪声。

A、治理措施：

a 印刷机、排风机、切纸机等设备均设置在厂房内，并在其底部安装减振材料；

b 生产车间设置吸声棉，窗户安装消声器等降噪设施。

B、设施运行情况及检测结果：设施运行情况良好。

据贵州博联检测技术股份有限公司《监测报告》(HB60223000528)监测结果表明:在测量前、后用声校准器对多功能声计进行校准,校准结果符合监测要求,监测结果显示主要声源监测点结果值均低于标准限值。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司已获得贵阳市生态环境局颁发的《贵州省排污许可证》(证书编号:91520100214435085H001U)。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为了防范和有效处理突发环境污染事件,公司成立了环境污染事件应急处理领导小组和办公室。并建立规范完善的《突发环境事件应急预案》,该预案已在属地环保部门备案。领导小组根据实际情况成立临时应急救援指挥部,全权负责应急救援工作。应急领导小组全面负责组织、协调或指导事故的应急处置工作。

凡发生环境污染事件后,必须立即采取应急处理措施,控制污染事态的发展,并立即上报综合管理部,开展事故调查等工作(最迟不得超过1小时),12小时内将事故报告或简报上报综合管理部,综合管理部按照有关事故处理规定分级负责,逐级上报,接受处理。

① 安全防范措施

A、危险废物的使用、贮运严格执行国家有关危险化学品的相关法律、法规及规范,严禁违法违规操作,严禁烟火,确保安全生产;

B、危险废物暂存区,按危险废物暂存要求,设置门锁、危险废物标识,有专人负责管理。地面采用防渗处理,避免发生二次污染事件;

C、原料储存区除采取防火分区防护外,还设置消防栓灭火装置;

D、纸库内的照明、通风等设施采用防爆灯具。危险废物贮存间内禁止使用易产生火花的机械设备和工具;

E、厂区均匀分布设置消防栓,各车间、主要生产岗位配备灭火器等应急设施。公司设置有消防及火灾报警系统,有经培训合格的人员持证上岗24小时值班监控。

② 技术性预防措施

所有建筑物、设备、管道设置防静电接地设施。生产车间重要岗位和原辅料库均设置消防、火灾报警器,进行24小时监控。

③ 对危险源采取的管理措施

A、对危险源采取的预防措施主要有安全管理措施、安全教育措施、以及个体防护措施三方面,对重点部位、关键装置实行责任制,指定了公司级、岗位级的安全责任人,同时指定一名安

全主管人员，负责落实各项措施的实施，定期对相关责任情况进行考核并公布。对特种设备、防雷防静电等安全装置定期检测校验，及时维护保养，合格方可投入使用；

B、制定了公司安全管理制度、安全操作规程、岗位安全责任制、应急救援预案和预案管理制度。每年对危险源进行一次全公司演练，岗位预案严格按照预案管理制度定期组织学习和演练，通过演练持续改进。

④ 设置疏散线路，发生危险时及时安全疏散相关人员。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

① 废气监测方案：废气监测点位、监测项目及监测频次（见下表）

废气污染源监测内容一览表

排放设备	设备类型	监测点	监测指标	标准名称	监测方式	监测频次
锅炉	燃烧	锅炉废气排放口(DA002)	颗粒物	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/1年
锅炉	燃烧	锅炉废气排放口(DA002)	林格曼黑度	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/1年
锅炉	燃烧	锅炉废气排放口(DA002)	氮氧化物	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/1月
锅炉	燃烧	锅炉废气排放口(DA002)	二氧化硫	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	手工	1次/1年
干燥机	燃烧	废气排放口3#(DA003)	挥发性有机物	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	手工	1次/1年
单色平张纸凹版印刷机	燃烧	废气排放口2#(DA004)	挥发性有机物	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	手工	1次/1年
胶印机	燃烧	废气排放口1#(DA001)	挥发性有机物	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	手工	1次/1年

② 废水监测方案：废水监测点位、监测项目及监测频次

本公司生产废水零排放，因此废水污染源主要是指生活污水，生活污水排污口计1个。监测点位、监测项目及监测频次见下表。

废水污染源监测内容一览表

序号	监测点位	分析项目	监测频次
1	污水排放处理后总排口	水温、pH、悬浮物（SS）、动植物油类、化学需氧量（CODCr）、五日生化需氧量（BOD5）、氨氮（NH3-N）、总磷（TP）。	一次/年

③ 厂界噪声监测方案

A、厂界噪声监测内容（见下表）

厂界噪声监测内容一览表

点位布设	监测项目	监测频次	监测方法及依据	仪器设备名称
厂界北面、东面、南面、西面外 1 米各设一个监测点位	工业企业厂界噪声	每季度监测一次，每次昼、夜间各一次	《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008	多功能声级计

B、厂界噪声评价标准

厂界噪声执行 GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》2 类标准限值要求，昼间：60dB（A），夜间 50 dB（A）。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	无

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	2.25	
其中：资金（万元）	2.25	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	/	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	教育帮扶等	

具体说明

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	其他	注 1	注 1	注 1	是	注 1	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	注 2	注 2	注 2	是	注 2	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

注 1：关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2509 号文核准，公司于 2022 年 4 月 14 日公开发行了 1,458,680 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 14,586.80 万元。

1、公司控股股东、实际控制人的承诺

本次可转换公司债券转股期间，预计公司当年基本每股收益或稀释每股收益等财务指标有可能低于上年度，导致即期回报被摊薄。为维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定就关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施承诺如下：

“（1）本公司/本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；

（2）自本承诺出具日至永吉股份本次发行实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本公司/本人届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

（3）本公司/本人切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司/本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的相应法律责任。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本公司/本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人做出相关处罚或采取相关监管措施。”

2、公司董事、高级管理人员承诺

为维护公司和全体股东的合法权益，公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，并根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

“（1）本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；

（2）本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；

(3) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

(4) 本人承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的任何投资、消费活动；

(5) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 本人承诺如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(7) 本承诺签署日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(8) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”

注 2：公司 2022 年限制性股票激励计划中相关承诺：

1、公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

2、激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	176,020.03
递延所得税负债	176,020.03

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下:

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,756,297.61	186,374.14	10,942,671.75
递延所得税负债	4,387,859.78	186,374.14	4,574,233.92

执行上述会计政策对 2022 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,662,333.41	1,201,814.47	3,864,147.88
递延所得税负债	8,437,893.96	1,201,814.47	9,639,708.43

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

鉴于前任会计师事务所大华会计师事务所（特殊普通合伙）负责本公司相关审计服务的合伙人和其管理的专业团队被北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）整体吸收，经公司综合考虑，拟聘请北京大华国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，公司于 2023 年 12 月 7 日召开了第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意将公司 2023 年度审计机构由大华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）。具体内容详见《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2023-094）。

2023 年 12 月 25 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

公司已就本次变更会计师事务所事项与北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）、大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对

此无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定，积极做好沟通及配合工作。

（四）审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	400,000	400,000
境内会计师事务所审计年限	4	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	王晓明、洪琳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	5 年、2 年
境外会计师事务所名称	/	/
境外会计师事务所报酬	/	/
境外会计师事务所审计年限	/	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000

注：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，指派项目合伙人为王晓明。完成 2023 年度财务报告和内部控制审计工作后，王晓明已累计 5 年作为项目合伙人，根据相关职业道德要求应予轮换，北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）将指派其他项目合伙人接替，完成公司 2024 年度财务报表审计和内部控制审计相关工作。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 29 日披露的《关于续聘会计师事务所的公告》。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于前任会计师事务所大华会计师事务所（特殊普通合伙）负责本公司相关审计服务的合伙人和其管理的专业团队被北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）整体吸收，经公司综合考虑，拟聘请北京大华国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，公司于 2023 年 12 月 7 日召开了第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意将公司 2023 年度审计机构由大华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）。具体内容详见《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2023-094）。

2023 年 12 月 25 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

赁情况说明

详见本报告七、82 租赁

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)= (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2022年4月20日	145,868,000.00	0	141,104,050.19	141,104,050.19	141,104,050.19	131,152,453.61	92.95	23,758,781.62	16.84	不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投资	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	--------	----------------------	-------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	----------------	-------------------------	------

		向			金										果	体情况		
永吉盛珑酒盒生产基地建设项目	生产建设	否	发行可转换债券	2022年4月20日	否	125,104,050.19	125,104,050.19	23,758,781.62	115,371,709.61	92.22	2023.06				6,102,503.66		否	
偿还澳洲并购项目贷款	还贷	否	发行可转换债券	2022年4月20日	否	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00	15,780,744.00	98.63	不适用				不适用		否	

注：永吉盛珑酒盒生产基地建设项目 2023 年 3 月末未达到预定可使用状态，本年度实现的效益为贵州永吉盛珑包装有限公司 2023 年 4-12 月实现的净利润。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

公司于 2022 年 10 月 27 日召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，公司拟使用人民币 3,000 万元闲置募集资金临时用于补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，独立董事、保荐机构发表了同意意见。2023 年 10 月 26 日，公司已将上述用于临时补充流动资金的募集资金 3,000 万元全额归还至相应募集资金专户。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	0	0				4,203,200	4,203,200	4,203,200	1.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0				4,203,200	4,203,200	4,203,200	1.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	419,078,858	100				-3,302,615	-3,302,615	415,776,243	99.00
1、人民币普通股									
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	419,078,858	100				900,585	900,585	419,979,443	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2509号文核准，贵州永吉印务股份有限公司于2022年4月14日公开发行了1,458,680张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额14,586.80万元。经上海证券交易所自律监管决定书[2022]131号文同意，公司14,586.80万元可转换公司债券于2022年5月17日起在上海交易所挂牌交易，债券简称“永吉转债”，债券代码“113646”。

公司于 2023 年 2 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记工作, 本次激励计划首次授予 15 名激励对象 350.32 万股限制性股票。

公司于 2023 年 12 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记工作, 本次激励计划预留授予 5 名激励对象 70.00 万股限制性股票。

根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定和《贵州永吉印务股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款规定, 永吉转债自 2022 年 10 月 20 日起可转换为本公司股份。“永吉转债”的转股期为 2022 年 10 月 20 日起至 2028 年 4 月 13 日止。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司总股本为 419,979,443 股。2023 年 1-12 月, 转股数量合计为 900,585 股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	0	0	1,751,600	1,751,600	股权激励限售	自首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止
2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	0	0	1,050,960	1,050,960	股权激励限售	自首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	0	0	700,640	700,640	股权激励限售	自首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 48 个月

						内的最后一个交易日当日止
2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象	0	0	350,000	350,000	股权激励限售	自预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止
2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象	0	0	350,000	350,000	股权激励限售	自预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
合计	0	0	4,203,200	4,203,200	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

“永吉转债”自 2022 年 10 月 20 日开始转股，截至 2023 年 12 月 31 日，累计共有人民币 7,699,000.00 元“永吉转债”已转换成公司股票，累计转股数量为 905,043 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.2160%。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 419,979,443 股，资产负债率 37.05%。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,809
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,794
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状态	数量	
贵州永吉控股 有限责任公司	-21,000,000	151,566,200	36.09	0	质押	84,557,400	境内非 国有法 人
贵州云商印务 有限公司	0	28,845,900	6.87	0	无		境内非 国有法 人
邓代兴	21,000,000	23,481,500	5.59	0	质押	14,088,900	境内自 然人
邓维加	0	22,000,000	5.24	0	质押	14,010,000	境内自 然人
高翔	-30,000	14,814,300	3.53	0	无		境内自 然人
贵州雄润印务 有限公司	382,400	12,671,456	3.02	0	无		境内非 国有法 人
贵州裕美纸业 有限责任公司	-11,934,300	7,489,700	1.78	0	无		境内非 国有法 人
北京金豪制药 股份有限公司	3,840,000	3,840,000	0.91	0	无		境内非 国有法 人
刘伟	0	3,217,200	0.77	0	无		境内自 然人
庄尔燕	3,100,000	3,100,000	0.74	0	无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
贵州永吉控股有限责任公司	151,566,200	人民币普通股	151,566,200				
贵州云商印务有限公司	28,845,900	人民币普通股	28,845,900				
邓代兴	23,481,500	人民币普通股	23,481,500				
邓维加	22,000,000	人民币普通股	22,000,000				
高翔	14,814,300	人民币普通股	14,814,300				
贵州雄润印务有限公司	12,671,456	人民币普通股	12,671,456				
贵州裕美纸业有限责任公司	7,489,700	人民币普通股	7,489,700				
北京金豪制药股份有限公司	3,840,000	人民币普通股	3,840,000				
刘伟	3,217,200	人民币普通股	3,217,200				
庄尔燕	3,100,000	人民币普通股	3,100,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	贵州永吉控股有限责任公司、邓维加先生、邓代兴先生构成一致行动人关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
王丽薇	退出	/		2,790,000	0.66
贵州永吉印务股份有限公司回购专用证券账户	退出	/		175,800	0.04
贵州圣泉实业发展有限公司	退出	/		1,064,000	0.25
邓代兴	新增	/		23,481,500	5.59
北京金豪制药股份有限公司	新增	/		3,840,000	0.91
庄尔燕	新增	/		3,100,000	0.74

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	1,751,600	自首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	0	限制性股票激励计划限售，详见公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》
2	2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	1,050,960	自首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	0	限制性股票激励计划限售，详见公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》

3	2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	700,640	自首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	0	限制性股票激励计划限售, 详见公司《2022 年限制性股票激励计划(草案)》
4	2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象	350,000	自预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	0	限制性股票激励计划限售, 详见公司《2022 年限制性股票激励计划(草案)》
5	2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象	350,000	自预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	0	限制性股票激励计划限售, 详见公司《2022 年限制性股票激励计划(草案)》
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	贵州永吉控股有限责任公司
单位负责人或法定代表人	邓维加
成立日期	1995-09-20
主要经营业务	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（控股公司服务；企业管理；企业管理咨询；计算机技术开发；应用软件开发；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理；房屋租赁；经济贸易咨询；旅游信息咨询；公共关系服务；百货零售（不含需取得前置许可的）；五金零售；家具零售；灯具零售；其他室内装饰材料零售；卫生洁具零售；家用电器零售；文化用品零售；体育用品及器材零售；珠宝首饰零售；服装零售；鞋类零售；箱包零售；纺织品及针纺织品零售。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

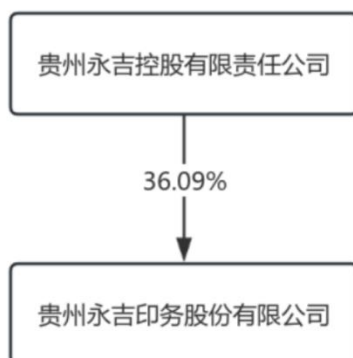
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	邓维加
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	贵州永吉控股有限责任公司执行董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	邓代兴
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

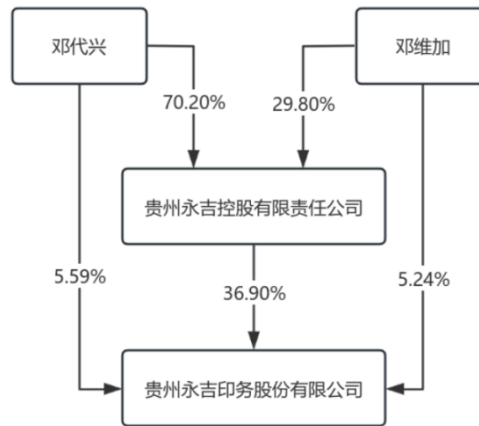
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	永吉转债	
期末转债持有人数	6,037	
本公司转债的担保人	贵州永吉控股有限责任公司	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
黄国新	5,764,000	4.17
胡涛	4,920,000	3.56
祖健生	4,819,000	3.49
岳素慧	4,202,000	3.04
李秀娟	4,136,000	2.99
许卫华	3,000,000	2.17
徐雪峰	2,907,000	2.1
陆阿兰	2,500,000	1.81
上海拿特资产管理有限公司— 拿特固收7号私募证券投资基金	2,262,000	1.64
上海拿特资产管理有限公司— 拿特66号私募证券投资基金	1,861,000	1.35

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司 债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
永吉转债	145,830,000.00	7,661,000.00			138,169,000.00

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	永吉转债
报告期转股额(元)	7,661,000.00

报告期转股数（股）	900,585
累计转股数（股）	905,043
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.2160
尚未转股额（元）	138,169,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	94.7219

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称				
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022-09-30	8.51	2022-09-26	上海证券交易所网站	内容详见《关于实施2022年半年度权益分派时“永吉转债”转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2022-091）
2023-05-31	8.26	2023-05-25	上海证券交易所网站	内容详见《关于实施2022年年度权益分派时调整“永吉转债”转股价格的公告》（公告编号：2023-058）
截至本报告期末最新转股价格		8.26		

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

√适用 □不适用

1、公司负债情况：截至2023年12月31日，公司资产负债率为37.05%，资产负债结构较为稳定，处于合理水平。

2、资信情况：远东资信评估有限公司于2023年5月29日出具了《贵州永吉印务股份有限公司2023年跟踪评级报告》（远东跟踪（2023）0004号），公司主体信用评级结果为：AA-，评级展望：稳定；永吉转债评级结果为：AA-。

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

北京大华审字[2024]001100086号

贵州永吉印务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州永吉印务股份有限公司(以下简称永吉股份)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于永吉股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 商誉减值

(一) 收入确认

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（三十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释 42。

2023 年度，永吉股份确认的营业收入为人民币 81,769.77 万元。

由于收入是永吉股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将永吉股份收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）对永吉股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行测试和评价。
- （2）选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断永吉股份本期收入金额是否出现异常波动的情况。
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及签收单，评价相关收入确认是否符合永吉股份收入确认的会计政策。
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文档并结合存货盘点情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- （6）结合应收账款审计，选取重要客户对其当期收入进行函证，检查应收账款回款情况并对资金流与票据流信息进行核对。

基于已执行的审计工作，我们认为，永吉股份管理层对收入确认及披露是合理的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 17。

截至 2023 年 12 月 31 日，永吉股份商誉的账面原值人民币 13,586.62 万元，商誉减值准备余额人民币 0.00 万元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值评估依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本费用率，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值确认为永吉股份的关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

(2) 评估外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(3) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

(4) 通过将收入增长率、永续增长率和成本费用率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断。

(5) 基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率。

(6) 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。

基于已执行的审计工作，我们认为，永吉股份管理层在商誉减值中采用的假设和方法及对商誉减值的总体评估是可接受的，对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

四、 其他信息

永吉股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是

否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永吉股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永吉股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至

审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永吉股份不能持续经营。

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

6. 就永吉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京大华国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： 王晓明

(项目合伙人)

中国注册会计师： 洪琳

二〇二四年三月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 贵州永吉印务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		178,893,448.06	283,114,828.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		28,794,071.57	202,448,201.56
衍生金融资产			
应收票据		2,767,609.15	3,753,741.00
应收账款		281,968,554.96	168,641,151.74
应收款项融资		23,500,000.00	5,389,372.90
预付款项		22,297,331.97	20,293,526.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,108,225.01	6,906,278.33
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		182,777,277.44	195,891,199.27
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		33,072,793.50	6,084,283.49
流动资产合计		765,179,311.66	892,522,583.51
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		49,413,903.67	50,283,474.42
其他权益工具投资		10,000,000.00	
其他非流动金融资产		179,726,643.50	158,692,642.84
投资性房地产			
固定资产		468,116,916.05	329,076,867.55
在建工程		213,660,039.75	134,272,037.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,786,538.42	2,940,650.06
无形资产		64,509,898.55	31,856,366.04
开发支出			
商誉		135,866,230.88	133,430,961.13
长期待摊费用		7,427,737.04	10,618,552.67

递延所得税资产		6,773,091.04	10,942,671.75
其他非流动资产		6,049,014.95	5,549,284.45
非流动资产合计		1,143,330,013.85	867,663,508.68
资产总计		1,908,509,325.51	1,760,186,092.19
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
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		53,148,964.48	83,980,140.58
应付账款		177,850,124.60	152,691,286.30
预收款项			
合同负债		2,191,904.44	1,403,040.62
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		21,251,789.01	20,628,995.49
应交税费		14,335,770.28	35,912,219.20
其他应付款		19,000,713.59	1,268,145.46
其中：应付利息			
应付股利		948,500.00	948,500.00
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		39,734,027.61	16,558,320.22
其他流动负债		44,887.06	182,395.28
流动负债合计		347,558,181.07	312,624,543.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		174,750,012.91	98,025,073.69
应付债券		126,927,481.15	129,512,869.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,313,651.46	2,139,160.82
长期应付款		27,168,290.54	27,168,290.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,573,483.31	4,176,433.33
递延所得税负债		4,812,921.39	4,574,233.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		359,545,840.76	265,596,061.43
负债合计		707,104,021.83	578,220,604.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		419,979,443.00	419,078,858.00
其他权益工具		14,195,746.60	14,982,840.79
其中：优先股			

永续债			
资本公积		110,196,577.94	105,778,358.84
减：库存股		17,056,869.80	30,009,597.80
其他综合收益		14,917,246.64	10,470,469.10
专项储备			
盈余公积		132,513,913.85	126,137,621.68
一般风险准备			
未分配利润		396,515,571.79	407,512,274.82
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,071,261,630.02	1,053,950,825.43
少数股东权益		130,143,673.66	128,014,662.18
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,201,405,303.68	1,181,965,487.61
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,908,509,325.51	1,760,186,092.19

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		150,482,595.21	217,851,562.22
交易性金融资产		27,887,013.94	201,685,016.83
衍生金融资产			
应收票据		1,261,409.15	3,753,741.00
应收账款		304,292,090.08	167,674,127.18
应收款项融资		18,000,000.00	5,389,372.90
预付款项		2,120,976.36	36,195,720.20
其他应收款		197,138,337.89	112,227,155.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		60,968,957.63	55,373,864.77
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		12,348,152.32	
流动资产合计		774,499,532.58	800,150,560.72
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		454,645,138.75	401,659,009.72
其他权益工具投资		10,000,000.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		159,609,326.42	171,815,796.50
在建工程		11,301,850.66	1,313,639.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,949,413.14	10,792,364.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,527,583.18	9,108,731.84
递延所得税资产		5,230,224.08	9,708,340.43
其他非流动资产		753,765.58	254,035.08
非流动资产合计		658,017,301.81	604,651,917.79
资产总计		1,432,516,834.39	1,404,802,478.51
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,248,964.48	88,820,140.58
应付账款		199,577,983.53	110,656,006.07
预收款项			
合同负债		345,285.08	782,193.93
应付职工薪酬		13,663,638.51	12,177,949.17
应交税费		3,057,621.18	33,921,620.08
其他应付款		31,251,891.65	14,937,693.49
其中：应付利息			
应付股利		948,500.00	948,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,708,816.00	15,272,712.00
其他流动负债		44,887.06	101,685.21
流动负债合计		345,899,087.49	276,670,000.53
非流动负债：			
长期借款		31,417,632.00	45,818,136.00
应付债券		126,927,481.15	129,512,869.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,633,483.31	2,576,433.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,978,596.46	177,907,438.46
负债合计		505,877,683.95	454,577,438.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		419,979,443.00	419,078,858.00
其他权益工具		14,195,746.60	14,982,840.79

其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,234,377.58	97,876,643.20
减：库存股		17,056,869.80	30,009,597.80
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,513,913.85	126,137,621.68
未分配利润		274,772,539.21	322,158,673.65
所有者权益（或股东权益）合计		926,639,150.44	950,225,039.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,432,516,834.39	1,404,802,478.51

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		817,697,733.09	653,342,927.53
其中：营业收入		817,697,733.09	653,342,927.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		707,719,219.03	565,495,502.00
其中：营业成本		536,648,771.16	437,648,630.67
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		8,096,332.24	7,338,624.07
销售费用		12,677,307.19	10,918,693.71
管理费用		92,464,142.31	69,526,453.54
研发费用		46,618,487.99	35,247,549.52
财务费用		11,214,178.14	4,815,550.49
其中：利息费用		12,420,668.19	6,028,642.35
利息收入		1,810,627.38	2,498,557.42
加：其他收益		7,341,016.72	6,828,383.99
投资收益（损失以“－”号填列）		2,995,117.89	19,105,873.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,535,544.91	3,847,896.66
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)		1,328,072.23	-73,834,266.95
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,380,252.33	-1,319,292.62
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-173,162.32	-1,761,454.59
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		905,704.37	-31,791.00
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		114,995,010.62	36,834,877.88
加: 营业外收入		363,171.22	1,095,507.13
减: 营业外支出		751,749.93	776,965.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		114,606,431.91	37,153,419.66
减: 所得税费用		12,325,067.29	4,378,789.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		102,281,364.62	32,774,630.50
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		102,281,364.62	32,774,630.50
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		100,152,353.14	37,777,809.64
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		2,129,011.48	-5,003,179.14
六、其他综合收益的税后净额		4,446,777.54	3,579,560.52
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,446,777.54	3,579,560.52
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,446,777.54	3,579,560.52
(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		4,446,777.54	3,579,560.52
(7) 其他			
(二) 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		106,728,142.16	36,354,191.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		104,599,130.68	41,357,370.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,129,011.48	-5,003,179.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2412	0.0911
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2393	0.0911

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。

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		716,515,743.23	584,386,716.38
减：营业成本		550,914,992.84	431,361,532.94
税金及附加		5,230,953.44	5,288,697.83
销售费用		8,966,275.49	5,046,528.29
管理费用		43,530,234.64	30,214,638.80
研发费用		24,267,958.10	17,744,749.77
财务费用		9,069,690.88	3,852,335.44
其中：利息费用		10,771,972.76	5,054,929.36
利息收入		2,883,653.64	2,692,694.73
加：其他收益		1,128,418.49	3,310,976.71
投资收益（损失以“-”号填列）		4,036,867.08	19,017,585.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,577,294.10	3,847,896.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,112,986.06	-78,210,450.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,014,280.77	-502,625.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		216,810.96	-608,012.82
资产处置收益（损失以		977,996.41	-192,667.52

“—”号填列)			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		71,768,463.95	33,693,039.87
加：营业外收入		263,079.16	797,454.37
减：营业外支出		706,018.60	757,846.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		71,325,524.51	33,732,647.38
减：所得税费用		7,562,602.78	2,613,941.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		63,762,921.73	31,118,706.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		63,762,921.73	31,118,706.23
（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			
（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		63,762,921.73	31,118,706.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

合并现金流量表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		705,678,048.33	692,133,205.59
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		89,300.00	5,009,125.05
收到其他与经营活动有关的现金		32,613,109.23	16,083,381.18
经营活动现金流入小计		738,380,457.56	713,225,711.82
购买商品、接受劳务支付的现金		427,136,206.64	404,610,365.58
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			
支付给职工及为职工支付的现金		144,460,124.45	120,933,886.88
支付的各项税费		83,825,429.52	37,278,577.26
支付其他与经营活动有关的现金		51,854,887.65	50,171,610.12
经营活动现金流出小计		707,276,648.26	612,994,439.84
经营活动产生的现金流量净额		31,103,809.30	100,231,271.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,875,115.66	15,257,976.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,710,434.16	13,089.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		201,907,774.54	58,082,759.02

投资活动现金流入小计		211,993,324.36	73,353,825.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,473,112.05	55,620,264.33
投资支付的现金		31,470,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	202,400,000.00
投资活动现金流出小计		358,943,112.05	258,020,264.33
投资活动产生的现金流量净额		-146,949,787.69	-184,666,438.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,839,192.00	144,160,395.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			292,395.00
取得借款收到的现金		130,667,609.91	15,852,270.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		146,506,801.91	160,012,665.00
偿还债务支付的现金		14,797,404.00	11,956,032.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,108,303.48	107,125,134.69
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		20,353.59	2,074,480.18
筹资活动现金流出小计		126,926,061.07	121,155,646.87
筹资活动产生的现金流量净额		19,580,740.84	38,857,018.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,567.37	265,490.11
五、现金及现金等价物净增加额		-96,255,670.18	-45,312,658.63
加：期初现金及现金等价物余额		256,464,748.05	301,777,406.68
六、期末现金及现金等价物余额		160,209,077.87	256,464,748.05

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		581,182,124.58	609,635,885.42
收到的税费返还			1,520,416.25

收到其他与经营活动有关的现金		27,984,801.92	40,488,495.04
经营活动现金流入小计		609,166,926.50	651,644,796.71
购买商品、接受劳务支付的现金		380,895,879.14	369,784,201.12
支付给职工及为职工支付的现金		74,049,067.58	55,598,900.52
支付的各项税费		72,892,954.14	24,952,847.30
支付其他与经营活动有关的现金		131,606,408.70	113,449,698.79
经营活动现金流出小计		659,444,309.56	563,785,647.73
经营活动产生的现金流量净额		-50,277,383.06	87,859,148.98
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		6,875,115.66	15,169,689.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,506,800.31	19,004,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		201,144,589.81	34,930,790.70
投资活动现金流入小计		217,526,505.78	69,104,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,777,823.49	13,294,166.74
投资支付的现金		64,200,000.00	23,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流出小计		115,977,823.49	216,394,166.74
投资活动产生的现金流量净额		101,548,682.29	-147,289,686.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,839,192.00	143,868,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,839,192.00	143,868,000.00
偿还债务支付的现金		14,797,404.00	7,755,912.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,498,076.70	106,357,306.09
支付其他与筹资活动有关的现金		20,353.59	2,074,480.18
筹资活动现金流出小计		126,315,834.29	116,187,698.27
筹资活动产生的现金流量净额		-110,476,642.29	27,680,301.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-197,913.45	86,396.67

五、现金及现金等价物净增加额		-59,403,256.51	-31,663,839.36
加：期初现金及现金等价物余额		191,201,481.53	222,865,320.89
六、期末现金及现金等价物余额		131,798,225.02	191,201,481.53

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	419,078,858.00			14,982,840.79	105,778,358.84	30,009,597.80	10,470,469.10		126,137,621.68		407,512,274.82		1,053,950,825.43	128,014,662.18	1,181,965,487.61
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	419,078,858.00			14,982,840.79	105,778,358.84	30,009,597.80	10,470,469.10		126,137,621.68		407,512,274.82		1,053,950,825.43	128,014,662.18	1,181,965,487.61
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	900,585.00			-787,094.19	4,418,219.10	-12,952,728.00	4,446,777.54		6,376,292.17		-10,996,703.03		17,310,804.59	2,129,011.48	19,439,816.07
(一) 综合收益总额							4,446,777.54				100,152,353.14		104,599,130.68	2,129,011.48	106,728,142.16
(二) 所有者投入和减少资本	900,585.00			-787,094.19	4,418,219.10	-12,952,728.00							17,484,437.91		17,484,437.91
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	900,585.00			-787,094.19	6,923,905.89								7,037,396.70		7,037,396.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,505,686.79	-12,952,728.00							10,447,041.21		10,447,041.21
4. 其他															
(三) 利润分配									6,376,292.17		-		-104,772,764.00		-104,772,764.00
1. 提取盈余公积									6,376,292.17		-111,149,056.17		-6,376,292.17		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或											-		-104,772,764.00		-104,772,764.00

2023 年年度报告

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	419,979,443.00			14,195,746.60	110,196,577.94	17,056,869.80	14,917,246.64		132,513,913.85		396,515,571.79		1,071,261,630.02	130,143,673.66	1,201,405,303.68

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	419,074,400.00				105,945,310.56	29,144,923.09	6,890,908.58		123,025,751.06		476,520,185.80		1,102,311,632.91	132,525,283.14	1,234,836,916.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	419,074,400.00			0.00	105,945,310.56	29,144,923.09	6,890,908.58		123,025,751.06		476,520,185.80		1,102,311,632.91	132,525,283.14	1,234,836,916.05

2023 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,458.00		14,982,840.79	-166,951.72	864,674.71	3,579,560.52		3,111,870.62		-69,007,910.98		-48,360,807.48	-4,510,620.96	-52,871,428.44
（一）综合收益总额						3,579,560.52				37,777,809.64		41,357,370.16	-5,003,179.14	36,354,191.02
（二）所有者投入和减少资本	4,458.00		14,982,840.79	-166,951.72	864,674.71							13,955,672.36	492,558.18	14,448,230.54
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,458.00		14,982,840.79	33,211.46								15,020,510.25		15,020,510.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-200,163.18	864,674.71							-1,064,837.89	492,558.18	-572,279.71
（三）利润分配								3,111,870.62		-		-103,673,850.00		-103,673,850.00
1. 提取盈余公积								3,111,870.62		106,785,720.62		-3,111,870.62		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-103,673,850.00		-103,673,850.00
4. 其他										103,673,850.00				
（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														

2023 年年度报告

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	419,078,858.00		14,982,840.79	105,778,358.84	30,009,597.80	10,470,469.10		126,137,621.68		407,512,274.82		1,053,950,825.43	128,014,662.18	1,181,965,487.61	

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	419,078,858.00			14,982,840.79	97,876,643.20	30,009,597.80			126,137,621.68	322,158,673.65	950,225,039.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	419,078,858.00			14,982,840.79	97,876,643.20	30,009,597.80			126,137,621.68	322,158,673.65	950,225,039.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	900,585.00			-787,094.19	4,357,734.38	-12,952,728.00			6,376,292.17	-47,386,134.44	-23,585,889.08
（一）综合收益总额										63,762,921.73	63,762,921.73
（二）所有者投入和减少资本	900,585.00			-787,094.19	4,357,734.38	-12,952,728.00					17,423,953.19
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	900,585.00			-787,094.19	6,923,905.89						7,037,396.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,566,171.51	-12,952,728.00					10,386,556.49
4. 其他											
（三）利润分配									6,376,292.17	-	-
1. 提取盈余公积									6,376,292.17	-6,376,292.17	
2. 对所有者（或股东）的分配										104,772,764.00	104,772,764.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

2023 年年度报告

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	419,979,443.00			14,195,746.60	102,234,377.58	17,056,869.80			132,513,913.85	274,772,539.21	926,639,150.44

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	419,074,400.00				97,843,431.74	29,144,923.09			123,025,751.06	397,825,688.04	1,008,624,347.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	419,074,400.00				97,843,431.74	29,144,923.09			123,025,751.06	397,825,688.04	1,008,624,347.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,458.00			14,982,840.79	33,211.46	864,674.71		3,111,870.62	-75,667,014.39	-58,399,308.23	
（一）综合收益总额									31,118,706.23	31,118,706.23	
（二）所有者投入和减少资本	4,458.00			14,982,840.79	33,211.46	864,674.71				14,155,835.54	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,458.00			14,982,840.79	33,211.46					15,020,510.25	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

2023 年年度报告

4. 其他						864,674.71					-864,674.71
(三) 利润分配									3,111,870.62	-	-
1. 提取盈余公积									3,111,870.62	-3,111,870.62	103,673,850.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-103,673,850.00
3. 其他										103,673,850.00	
(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	419,078,858.00			14,982,840.79	97,876,643.20	30,009,597.80			126,137,621.68	322,158,673.65	950,225,039.52

公司负责人：邓代兴 主管会计工作负责人：王忱 会计机构负责人：王忱

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(一)公司简介

名称：贵州永吉印务股份有限公司
统一社会信用代码：91520100214435085H
类型：其他股份有限公司（上市）
住所：贵州省贵阳市云岩区观山东路 198 号
法定代表人：邓代兴
注册资本：人民币 41,907.44 万元
成立日期：1997 年 3 月 12 日

(二)公司的行业性质和经营范围

行业性质：印刷和记录媒介复制业

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（包装装潢印刷品印刷（在许可证有效期内经营）；销售：印刷物资，化工产品（需前置许可的项目除外）。）

(三)公司历史沿革

贵州永吉印务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系贵州永吉印务有限公司整体变更而来，贵州永吉印务有限公司是贵州省工商行政管理局批准设立的有限公司，公司设立时的注册资本为 400 万元。1997 年 2 月 25 日，贵阳审计师事务所对公司设立出资进行了审验并出具了（97）筑审安分验字第 019 号《验资报告》，于 1997 年 3 月 12 日取得企业法人营业执照。

2007 年 12 月，公司整体变更为股份有限公司，以亚太中汇会计师事务所有限公司审计后净资产 19,073.93 万元（亚太审字[2007]C-240 号《审计报告》）折合股本 18,970 万股。亚太中汇会计师事务所有限公司对公司整体变更设立的注册资本进行了审验，并出具了亚太验字[2007]C-58 号《验资报告》。

2015 年 4 月，公司召开 2014 年度股东大会，通过年度利润分配方案为每 10 股送红股 10 股，公司股本由 18,970 万股变更为 37,940 万股。大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了大信验字[2015]第 5-00007 号《验资报告》。

2016 年 11 月，根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2016]2754 号”文《关于核准贵州永吉印务股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 4,216 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 4,216 万元，变更后的注册资本为人民币 42,156 万元，实收股本为人民币 42,156 万元。

2018 年 1 月，根据第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司拟实施限制性股票激励计划增加注册资本人民币 195 万元，变更后公司的股本为人民币 42,351 万元，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了大信验字[2018]第 5-00002 号《验资报告》。

2019 年 1 月，根据第四届董事会第四次会议，公司实施限制性股票激励计划向预留授予对象授予 30 万股限制性股票，增加注册资本人民币 30 万元，变更后公司的股本为人民币 42,381 万元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了信会师报字[2019]第 ZA10026 号《验资报告》。

2018 年 9 月，公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分社会公众股股份的预案》等相关议案，截至 2019 年 3 月 15 日，回购股份实施期届满，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 473.56 万股，并于 2019 年 3 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司注销本次所回购的股份 473.56 万股，本次回购股份注销完成后，公司总股本由 42,381 万股减少至 41,907.44 万股。

2021 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准贵州永吉印务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2509 号）核准，公司于 2022 年 4 月 14 日公开发行 1,458,680 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 14,586.80 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，共转换成 90.5043 万股公司股票（部分可转债股票已包含在 2022 年）。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 41,907.44 万元，股份总数为 41,997.9443 万股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 420.32 万股，无限售条件的流通股份 41,577.6243 万股。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳大利亚元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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	单项余额大于（等于）1,000 万元
重要的在建工程	单项余额大于（等于）1,000 万元
重要的非全资子公司	单体收入大于（等于）合并收入的 10%
重要的投资活动项目	单项投资活动大于（等于）1,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则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,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移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 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款, 以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款、应收融资租赁款、应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五、(11) 6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	除银行承兑汇票以外的应收票据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00

2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收票据账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五、(11) 6.金融工具减值

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内公司的应收账款	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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告五、（11）。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五、（11）6.金融工具减值

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	其他性质款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	职工备用金、保证金、单位押金及合并范围内公司的其他应收款	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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见本报告五、（24）生物资产。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

组合名称	确定依据	计算方法
组合一	库龄 2 年以内	参考历史可变现和使用情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提减值准备
组合二	库龄 2 年以上	对于超过 2 年的存货，考虑可变现性和使用等因素，全额计提减值准备

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五、（11）6. 金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、

由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告五、(6) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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有子公司自购买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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20. 投资性房地产

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十七）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按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按公允价值入账。

（4）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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，固定资产折旧采用年限平均法分类计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、（27）长期资产减值。

（4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、(27) 长期资产减值。

23. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）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。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

24. 生物资产

适用 不适用

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括大麻植物。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产。
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业。
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

(2) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证登记年限
专利权	5-10 年	预计受益期
办公软件	3-10 年	预计受益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、(27) 长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性。

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

根据收益年限确定。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司。
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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。

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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，采用产出法或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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 烟标、酒盒、药盒等包装印刷产品

本公司烟标、酒盒、药盒等包装印刷产品，均为客户专用定制化产品，通常根据客户订单组织生产，生产完成后发货运输至客户所在地仓库，货物送达客户后客户在送货单上签收或提供采购发货通知单作为签收回单，按照对方已签收入库商品而预期有权收取的对价金额确认为销售收入。

(2) 大麻产品

本公司大麻产品属于在某一时点履行履约义务。根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已签收确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 半导体外延衬底设备

本公司半导体外延衬底设备，依据和客户签订的产品销售合同组织发货，在产品已经发出并收到客户的验收单时，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

(2). 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

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异。

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异。

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额。
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额。
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格。
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项。

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二)套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失。

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致。

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(三) 回购本公司股份

股份回购是指公司收购本公司已发行股份。

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(四) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可

靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，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，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	176,020.03
递延所得税负债	176,020.03

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,756,297.61	186,374.14	10,942,671.75
递延所得税负债	4,387,859.78	186,374.14	4,574,233.92

执行上述会计政策对 2022 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,662,333.41	1,201,814.47	3,864,147.88
递延所得税负债	8,437,893.96	1,201,814.47	9,639,708.43

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%
增值税	不动产租赁服务，销售不动产， 转让土地使用权	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%、3%
澳大利亚商品及服务税	商品及服务	10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵州永吉印务股份有限公司	15%
贵州永吉新型包装材料有限公司	25%
贵州金马包装材料有限公司	15%
贵州永吉盛珑包装有限公司	15%
上海箭征永吉创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用
贵州永吉实业发展有限公司	25%
Y CANNABIS HOLDINGS PTY LTD	30%
Pijen No 22 Pty Ltd	30%
Tasmanian Botanics Pty Ltd	30%
曲靖云麻农业科技有限公司	25%
堪纳比斯（上海）商贸有限公司	25%
上海埃延半导体有限公司	25%
黔南永吉印务有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。母公司贵州永吉印务股份有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，企业所得税减按 15% 税率缴纳。

2、2021 年 11 月 15 日，全资子公司贵州金马包装材料有限公司取得贵州省财政厅、贵州省科学技术厅、国家税务总局贵州省税务局共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR202152000466），有效期三年。全资子公司贵州金马包装材料有限公司享受高新技术企业税收优惠，2023 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、2021 年 11 月 15 日，全资子公司贵州永吉盛珑包装有限公司取得贵州省财政厅、贵州省科学技术厅、国家税务总局贵州省税务局共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR202152000454），有效期三年。全资子公司贵州永吉盛珑包装有限公司享受高新技术企业税收优惠，2023 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	4,677.64	8,963.37
银行存款	160,204,400.23	256,455,784.68
其他货币资金	18,684,370.19	26,650,080.69
存放财务公司存款		
合计	178,893,448.06	283,114,828.74
其中：存放在境外的款项总额	8,928,498.29	17,381,284.30

其他说明

(1) 期末受限金额 1,868.44 万元，在编制现金流量表时“期末现金及现金等价物余额”中已予以扣除。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,868.44 万元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(3) 受限资产情况详见七、注释 31。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,794,071.57	202,448,201.56	/
其中：			
私募证券投资基金及业绩承诺款	28,794,071.57	202,448,201.56	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	28,794,071.57	202,448,201.56	/

其他说明：

适用 不适用

期末余额为公司购买的私募基金份额及业绩承诺款。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,767,609.15	3,753,741.00
商业承兑票据		
合计	2,767,609.15	3,753,741.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		2,267,609.15
商业承兑票据		
合计		2,267,609.15

(4). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	286,230,315.49	170,443,152.91
1 年以内小计	286,230,315.49	170,443,152.91
1 至 2 年	8,651,418.39	7,098,882.25
2 至 3 年	3,111,087.45	185,902.81
3 至 4 年	65,922.54	363,524.80
4 至 5 年	263,781.00	96,340.40
5 年以上	97,487.55	1,147.15
合计	298,420,012.42	178,188,950.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	298,420,012.42	100.00	16,451,457.46	5.51	281,968,554.96	178,188,950.32	100.00	9,547,798.58	5.36	168,641,151.74
其中：										
组合一	298,420,012.42	100.00	16,451,457.46	5.51	281,968,554.96	178,188,950.32	100.00	9,547,798.58	5.36	168,641,151.74
合计	298,420,012.42	100.00	16,451,457.46		281,968,554.96	178,188,950.32	100.00	9,547,798.58		168,641,151.74

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	286,230,315.49	14,311,515.77	5.00
1至2年	8,651,418.39	865,141.84	10.00
2至3年	3,111,087.45	933,326.23	30.00
3至4年	65,922.54	32,961.27	50.00
4至5年	263,781.00	211,024.80	80.00
5年以上	97,487.55	97,487.55	100.00
合计	298,420,012.42	16,451,457.46	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,547,798.58	6,903,658.88				16,451,457.46
合计	9,547,798.58	6,903,658.88				16,451,457.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
客户 1	190,325,424.72		190,325,424.72	63.78	9,516,271.24
客户 2	24,179,903.56		24,179,903.56	8.10	1,208,995.18
客户 3	18,326,893.75		18,326,893.75	6.14	916,344.69
客户 4	10,294,591.41		10,294,591.41	3.45	514,729.57
客户 5	6,399,695.41		6,399,695.41	2.14	319,984.77
合计	249,526,508.85		249,526,508.85	83.61	12,476,325.45

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,500,000.00	5,389,372.90
应收账款		
合计	23,500,000.00	5,389,372.90

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,389,372.90		18,110,627.10		23,500,000.00	
应收账款						
合计	5,389,372.90		18,110,627.10		23,500,000.00	

(8). 其他说明：

适用 不适用

应收款项融资存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期期末终止确认金额

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,357,677.10	73.36	19,902,117.32	98.08
1 至 2 年	5,787,179.49	25.96	333,684.56	1.64
2 至 3 年	144,750.78	0.65	57,724.60	0.28
3 年以上	7,724.60	0.03		
合计	22,297,331.97	100.00	20,293,526.48	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵州天恩宏浆纸贸易有限公司	20,539,913.65	92.12
贵州电网有限责任公司都匀龙里供电局	600,000.00	2.69
上海北羽自动化科技有限公司	153,250.00	0.69
苏州金言来真空炉业有限公司	152,000.00	0.68
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	124,367.05	0.56
合计	21,569,530.70	96.74

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,108,225.01	6,906,278.33
合计	11,108,225.01	6,906,278.33

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	8,770,601.44	3,256,170.31
1 年以内小计	8,770,601.44	3,256,170.31
1 至 2 年	88,708.00	1,038,237.24
2 至 3 年	189,388.24	3,075,997.10
3 至 4 年	3,050,247.10	200,000.00
4 至 5 年	150,000.00	1,535.05

5 年以上	1,535.05	
合计	12,250,479.83	7,571,939.70

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	7,762,553.45	4,186,106.27
代收代付款	1,229,587.23	941,703.12
备用金	210,200.05	386,783.21
债权转让款	2,057,347.10	2,057,347.10
其他	990,792.00	
合计	12,250,479.83	7,571,939.70

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	665,661.37			665,661.37
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	476,593.45			476,593.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,142,254.82			1,142,254.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他性质款项	665,661.37	476,593.45				1,142,254.82
合计	665,661.37	476,593.45				1,142,254.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
贵州中烟工业有限责任 公司	3,721,017.21	30.37	保证金押金	1年以内	
倪震寰	2,057,347.10	16.79	债权转让款	3至4年	1,028,673.55
贵州茅台酒股份有限公 司	1,000,000.00	8.16	保证金押金	1年以 内、3至4 年	
贵州盐业（集团）生态 农业有限公司	990,792.00	8.09	其他	1年以内	49,539.60
江苏中烟工业有限责任 公司	500,000.00	4.08	保证金押金	1年以内	
合计	8,269,156.31	67.49	/	/	1,078,213.15

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	71,294,164.68	3,929,217.37	67,364,947.31	83,400,474.67	4,247,173.60	79,153,301.07
在产品	19,634,577.92		19,634,577.92	18,760,493.80		18,760,493.80
库存商品	77,315,051.19	491,118.55	76,823,932.64	79,420,654.88		79,420,654.88
周转材料						
消耗性生物 资产	18,953,819.57		18,953,819.57	18,556,749.52		18,556,749.52
合同履约成 本						

合计	187,197,613.36	4,420,335.92	182,777,277.44	200,138,372.87	4,247,173.60	195,891,199.27
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,247,173.60			317,956.23		3,929,217.37
在产品						
库存商品		491,118.55				491,118.55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,247,173.60	491,118.55		317,956.23		4,420,335.92

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
库龄 2 年以内	182,777,277.44		2.36	195,891,199.27		2.12
库龄 2 年以上	4,420,335.92	4,420,335.92		4,247,173.60	4,247,173.60	
合计	187,197,613.36	4,420,335.92	2.36	200,138,372.87	4,247,173.60	2.12

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣税金	23,685,035.48	6,084,283.49
预交企业所得税	9,357,112.69	
待摊费用	30,645.33	
合计	33,072,793.50	6,084,283.49

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
贵州西牛王印务有限公司	50,283,474.42			4,577,294.10			6,875,115.66			47,985,652.86
贵州理珑智创科技有限公司		1,470.00		-41,749.19						1,428,250.81
小计	50,283,474.42	1,470.00		4,535,544.91			6,875,115.66			49,413,903.67
合计	50,283,474.42	1,470.00		4,535,544.91			6,875,115.66			49,413,903.67

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
贵州玖旭投资有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00				
合计		10,000,000.00					10,000,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	179,726,643.50	158,692,642.84
混合工具		
衍生金融工具		
其他		
合计	179,726,643.50	158,692,642.84

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	468,116,916.05	329,076,867.55
固定资产清理		
合计	468,116,916.05	329,076,867.55

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	267,611,993.75	420,941,598.63	17,568,677.44	27,587,423.09	733,709,692.91
2.本期增加金额	161,630,746.85	20,885,847.36	1,863,310.87	2,010,238.28	186,390,143.36
(1) 购置		12,224,487.62	1,858,864.09	1,738,904.07	15,822,255.78
(2) 在建工程转入	161,155,352.98	8,053,097.36			169,208,450.34
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	475,393.87	608,262.38	4,446.78	271,334.21	1,359,437.24
3.本期减少金额	376,371.00	11,344,791.55	1,932,864.00		13,654,026.55
(1) 处置或报废	376,371.00	11,344,791.55	1,932,864.00		13,654,026.55
4.期末余额	428,866,369.60	430,482,654.44	17,499,124.31	29,597,661.37	906,445,809.72
二、累计折旧					

1.期初余额	113,592,154.84	251,595,089.56	12,990,634.52	18,591,478.52	396,769,357.44
2.本期增加金额	16,318,135.56	25,035,608.82	1,747,239.61	2,386,838.70	45,487,822.69
(1) 计提	16,283,254.11	24,849,902.27	1,743,560.32	2,239,799.37	45,116,516.07
(2) 外币报表折算 差额	34,881.45	185,706.55	3,679.29	147,039.33	371,306.62
3.本期减少金额	161,485.63	9,786,915.00	1,843,353.75		11,791,754.38
(1) 处置或报废	161,485.63	9,786,915.00	1,843,353.75		11,791,754.38
4.期末余额	129,748,804.77	266,843,783.38	12,894,520.38	20,978,317.22	430,465,425.75
三、减值准备					
1.期初余额		7,575,927.86	171,471.71	116,068.35	7,863,467.92
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		7,575,927.86	171,471.71	116,068.35	7,863,467.92
四、账面价值					
1.期末账面价值	299,117,564.83	156,062,943.20	4,433,132.22	8,503,275.80	468,116,916.05
2.期初账面价值	154,019,838.91	161,770,581.21	4,406,571.21	8,879,876.22	329,076,867.55

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	89,035,754.90	正在办理竣工结算
合计	89,035,754.90	

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	213,660,039.75	134,272,037.77
工程物资		
合计	213,660,039.75	134,272,037.77

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
生产用机器设备安装工程	1,451,327.40		1,451,327.40	1,115,044.20		1,115,044.20
职工活动中心圆亭改造建设项目	2,781,946.62		2,781,946.62			
永吉盛珑酒盒生产基地建设项目				60,255,733.48		60,255,733.48
药用大麻温室设施建设项目	91,993.54		91,993.54	55,839,571.10		55,839,571.10
曲靖工业大麻加工建设项目	12,133,760.40		12,133,760.40	10,253,533.40		10,253,533.40
锅炉公建燃气管道安装工程	2,373,543.34		2,373,543.34	198,595.41		198,595.41
上海临港泥城产业基地建设项目	6,626,526.24		6,626,526.24	6,609,560.18		6,609,560.18
永吉智能包装生产基地建设	183,505,908.91		183,505,908.91			
技术改造工程	4,695,033.30		4,695,033.30			
合计	213,660,039.75		213,660,039.75	134,272,037.77		134,272,037.77

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
永吉盛珑酒盒生产基地建设项目	275,747,500.00	60,255,733.48	22,214,671.72	82,470,405.20			43.95	100.00	1,803,179.93	576,107.03	2.86	募集资金及自筹
药用大麻温室设施建设项目	83,073,600.00	55,839,571.10	22,415,796.38	78,163,373.94		91,993.54	94.19	99.88				自筹
曲靖工业大麻加工建设项目		10,253,533.40	1,880,227.00			12,133,760.40		95.00				自筹
永吉智能包装生产基地建设	284,000,000.00		183,505,908.91			183,505,908.91	64.61	70.00	648,788.86	648,788.86	3.35	自筹
合计		126,348,837.98	230,016,604.01	160,633,779.14		195,731,662.85			2,451,968.79	1,224,895.89		自筹

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,858,004.42	3,858,004.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,858,004.42	3,858,004.42
二、累计折旧		
1.期初余额	917,354.36	917,354.36
2.本期增加金额	1,154,111.64	1,154,111.64
(1)计提	1,154,111.64	1,154,111.64
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,071,466.00	2,071,466.00
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	1,786,538.42	1,786,538.42
2.期初账面价值	2,940,650.06	2,940,650.06

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,483,536.75	24,708.74	4,824,098.30	41,332,343.79
2.本期增加金额	34,562,849.87		100,000.00	34,662,849.87
(1)购置	34,556,149.35		100,000.00	34,656,149.35
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)外币报表折算差额	6,700.52			6,700.52
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	71,046,386.62	24,708.74	4,924,098.30	75,995,193.66
二、累计摊销				
1.期初余额	5,938,300.56	10,089.38	3,527,587.81	9,475,977.75
2.本期增加金额	1,281,806.08	2,470.87	725,040.41	2,009,317.36
(1)计提	1,281,806.08	2,470.87	725,040.41	2,009,317.36
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,220,106.64	12,560.25	4,252,628.22	11,485,295.11
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	63,826,279.98	12,148.49	671,470.08	64,509,898.55

2.期初账面价值	30,545,236.19	14,619.36	1,296,510.49	31,856,366.04
----------	---------------	-----------	--------------	---------------

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是 0.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	汇率变动	处置		
Pijen No 22 Pty Ltd	85,285,100.57		2,435,269.75			87,720,370.32
上海埃延半导体有限公司	48,145,860.56					48,145,860.56
合计	133,430,961.13		2,435,269.75			135,866,230.88

(1) 2020 年 4 月，公司全资子公司贵州永吉实业发展有限公司通过二级全资子公司 Y Cannabis Holdings Pty Ltd (“Y 康纳比思控股有限公司”，以下简称“Y Cannabis”，) 以收购原股东股权及增资的方式持有 Pijen No 22 Pty Ltd (以下简称“PIJEN”) 46.64% 的股权成为 PIJEN 第一大股东并通过 PIJEN 享有 Tasmanian Botanicals Pty Ltd (“塔斯马尼亚植物有限公司”，以下简称“TB”) 45.00% 的权益。本次收购价款 2,700 万澳大利亚元。本次合并行为，Y Cannabis 合并成本为 2,700 万澳大利亚元，被购买方 PIJEN 合并日可辨认净资产公允价值份额为 890.74 万澳大利亚元，合并成本大于合并日享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额部分形成商誉，其账面值为 1,809.26 万澳大利亚元，截至 2023 年 12 月 31 日按资产负债表日即期汇率折算为人民币 8,772.04 万元。

2020 年 4 月，Y Cannabis 取得澳洲工商部门股权登记。

(2) 2021 年 9 月 10 日，公司召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于对上海埃延半导体有限公司增资扩股的议案》，同意以自有资金对上海埃延半导体有限公司 (以下简称“埃延半导体”) 增资扩股，本次投资完成后公司将持有埃延半导体 51% 的股权。公司对埃延半导体合并成本为 7,216.83 万元，被购买方埃延半导体合并日可辨认净资产公允价值份额为 2,402.24 万元，合并成本大于合并日享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额部分形成商誉其账面价值为 4,814.59 万元。

2021 年 10 月，上海埃延半导体有限公司完成工商变更登记。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组 (包括商誉) 是否发生了减值，相关资产组或者资产组合的可回收金额大于账面价值，不计提减值准备，小于账面价值的确认商誉的减值损失。

(1) Pijen No 22 Pty Ltd 资产组组合

Pijen No 22 Pty Ltd 资产组组合的测试范围是 Pijen No 22 Pty Ltd 形成商誉相关的资产组，该资产组与以前年度商誉减值测试时的资产组一致。

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法：商誉全部分摊至本资产组或资产组组合。

(2) 上海埃延半导体有限公司资产组组合

上海埃延半导体有限公司资产组组合的测试范围是上海埃延半导体有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法：商誉全部分摊至本资产组或资产组组合。

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 业绩承诺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

适用 不适用

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

项目	Pijen No 22 Pty Ltd 资产组组合	上海埃延半导体有限公司资产组组合
商誉账面余额①	18,092,642.76 澳元	48,145,860.56
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	18,092,642.76 澳元	48,145,860.56
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	20,152,527.64 澳元	46,257,787.60
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	38,245,170.40 澳元	94,403,648.16
资产组的账面价值⑥	39,463,660.00 澳元	25,029,061.36
包含整体商誉资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	77,708,830.40 澳元	119,445,269.52
可回收金额（公允价值减去处置费用后的净额或资产组预计未来现金流量的现值）⑧	82,860,177.07 澳元	127,951,290.23
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前）
Pijen No 22 Pty Ltd	2024年-2028年（后续为稳定期）	68.22%、32.89%、 21.88%、10.00%、 4.50%	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.71%
上海埃延半导体有	2024年-2028年（后	2024年为基期、	-	根据预测的	15.64%

限公司	续为稳定期)	100.00%、100.00%、 25.00%、60.00%	收入、成 本、费用等 计算
-----	--------	-----------------------------------	---------------------

(1) Pijen No 22 Pty Ltd 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用北京中企华资产评估有限责任公司出具的《贵州永吉印务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的 PIJEN (NO. 22) PTY. LTD 包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》（中企华评报字(2024)第 6129 号）的评估结果。

本公司对 Pijen No 22 Pty Ltd 包括商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.71%。预计 2024 年至 2028 年之间销售收入增长率分别为 68.22%、32.89%、21.88%、10.00%、4.50%，稳定期收入零增长，管理层所采用的加权平均增长率不超过 Pijen No 22 Pty Ltd 所在行业产品的长期平均增长率。

减值测试中采用的其他关键数据包括：商品预计收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

上述对可收回金额的预计表明 Pijen No 22 Pty Ltd. 资产组组合未出现减值损失。

(2) 上海埃延半导体有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用北京中企华资产评估有限责任公司出具的《贵州永吉印务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上 海埃延半导体有限公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》（中企华评报字(2024)第 6093 号）的评估结果。

本公司对上海埃延半导体有限公司包括商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.64%。2024 年作为产生销售收入的第一年（基期），2025 年至 2028 年的销售收入增长率分别为 100.00%、100.00%、25.00%、60.00%，稳定期收入零增长，管理层所采用的加权平均增长率不超过上海埃延半导体有限公司所在行业产品的长期平均增长率。

减值测试中采用的其他关键数据包括：商品预计收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

上述对可收回金额的预计表明上海埃延半导体有限公司资产组组合未出现减值损失。

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
地面处理工程	201,135.75		109,710.36		91,425.39
装修工程	1,308,685.08	88,073.39	588,030.00		808,728.47
智慧工厂 MES 技术改造工程	333,047.01		333,047.01		
订制安装车间 不锈钢地板工程	267,549.58		123,484.44		144,065.14
职工活动中心 建设项目	8,508,135.25	2,685.15	2,127,302.36		6,383,518.04
合计	10,618,552.67	90,758.54	3,281,574.17		7,427,737.04

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,259,623.15	3,460,565.78	14,706,208.50	2,251,699.76
内部交易未实现利润	1,484,702.10	222,705.32	2,474,379.30	371,156.90
无形资产摊销时间差异	1,700,892.21	255,133.83	1,427,765.88	214,164.88
递延收益	3,173,483.31	476,022.50	4,176,433.33	626,465.00
交易性金融资产公允价值变动	1,205,928.43	180,889.26	48,572,490.60	7,285,873.59
股权激励	12,587,529.92	1,991,795.33		
租赁负债	743,916.08	185,979.02	773,246.48	193,311.62
合计	43,156,075.20	6,773,091.04	72,130,524.09	10,942,671.75

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他非流动金融资产公允价值变动	30,912,675.72	4,636,901.36	29,252,398.53	4,387,859.78
使用权资产	704,080.10	176,020.03	745,496.54	186,374.14
合计	31,616,755.82	4,812,921.39	29,997,895.07	4,574,233.92

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	52,506,451.55	30,751,906.51
递延收益	21,400,000.00	
合计	73,906,451.55	30,751,906.51

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	26,173.03	26,173.03	
2025 年	176,820.88	176,820.88	
2026 年	8,731,381.45	8,731,381.45	
2027 年及以后年度	43,572,076.19	21,817,531.15	
合计	52,506,451.55	30,751,906.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	6,049,014.95		6,049,014.95	5,549,284.45		5,549,284.45
合计	6,049,014.95		6,049,014.95	5,549,284.45		5,549,284.45

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,684,370.19	18,684,370.19	质押	保证金	26,650,080.69	26,650,080.69	其他	保证金
固定资产	156,576,714.41	50,336,805.47	抵押	抵押贷款	156,576,714.41	58,587,480.13	抵押	抵押贷款
合计	175,261,084.60	69,021,175.66	/	/	183,226,795.10	85,237,560.82	/	/

其他说明：

1：货币资金受限原因为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入了保证金。

2：固定资产受限原因为公司于 2020 年 3 月向中国民生银行股份有限公司贵阳分行申请了 1,620 万澳大利亚元并购贷款，贷款期限五年，贷款用途为支付境外并购项目的现金对价。本次并购贷款以质押全资子公司贵州永吉实业发展有限公司全部股权及保证担保，同时抵押公司所拥有的不动产为条件，形成的受限资产包括已质押的永吉实业股权以及公司抵押的房屋建筑物十二栋（项）。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,148,964.48	83,980,140.58
合计	53,148,964.48	83,980,140.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。到期未付的原因是 0.00

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	158,892,872.64	142,458,221.07
工程及设备款	17,611,338.54	8,347,289.11
其他	1,345,913.42	1,885,776.12
合计	177,850,124.60	152,691,286.30

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,191,904.44	1,403,040.62
合计	2,191,904.44	1,403,040.62

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,005,588.05	134,155,325.32	133,676,417.02	20,484,496.35
二、离职后福利-设定提存计划	623,407.44	11,405,229.30	11,261,344.08	767,292.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,628,995.49	145,560,554.62	144,937,761.10	21,251,789.01

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,321,479.77	117,756,838.65	117,329,364.98	19,748,953.44
二、职工福利费		6,051,453.15	6,051,453.15	
三、社会保险费		4,486,100.56	4,486,100.56	
其中：医疗保险费		3,965,576.27	3,965,576.27	
工伤保险费		520,524.29	520,524.29	
生育保险费				
四、住房公积金	76,074.00	2,130,397.41	2,131,333.41	75,138.00
五、工会经费和职工教育经费	608,034.28	3,730,535.55	3,678,164.92	660,404.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,005,588.05	134,155,325.32	133,676,417.02	20,484,496.35

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	623,407.44	11,055,837.50	10,911,952.28	767,292.66
2、失业保险费		349,391.80	349,391.80	
3、企业年金缴费				

合计	623,407.44	11,405,229.30	11,261,344.08	767,292.66
----	------------	---------------	---------------	------------

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,443,806.54	17,041,793.02
企业所得税	2,010,879.46	15,247,398.82
个人所得税	909,468.70	1,228,712.43
城市维护建设税	463,981.28	1,335,468.33
教育费附加	249,782.39	592,139.21
地方教育费附加	166,521.61	394,759.48
其他税费	91,330.30	71,947.91
合计	14,335,770.28	35,912,219.20

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	948,500.00	948,500.00
其他应付款	18,052,213.59	319,645.46
合计	19,000,713.59	1,268,145.46

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	948,500.00	948,500.00
合计	948,500.00	948,500.00

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：

由于贵州云商印务有限公司内部股权纠纷，目前正在诉讼中，等诉讼判决书明确股权后，再予支付。

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	15,839,192.00	
代垫代扣款	84,631.85	75,094.60
其他	2,128,389.74	244,550.86
合计	18,052,213.59	319,645.46

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	38,877,848.65	15,272,712.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	856,178.96	1,285,608.22
合计	39,734,027.61	16,558,320.22

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	44,887.06	182,395.28
合计	44,887.06	182,395.28

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	47,126,448.00	61,090,848.00
保证借款		
信用借款	161,341,147.35	49,738,132.08
未到期应付利息	5,160,266.21	2,468,805.61
减：一年内到期的长期借款	38,877,848.65	15,272,712.00
合计	174,750,012.91	98,025,073.69

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

√适用 □不适用

长期借款说明：详见受限资产情况详见本报告七、31。

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	126,927,481.15	129,512,869.13
合计	126,927,481.15	129,512,869.13

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	转股	期末余额	是否违约
永吉转债	100		2022年4月14日	6年	145,868,000.00	129,512,869.13		618,419.26	4,894,527.63	437,334.87	7,661,000.00	126,927,481.15	否
合计	100		2022年4月14日	6年	145,868,000.00	129,512,869.13		618,419.26	4,894,527.63	437,334.87	7,661,000.00	126,927,481.15	

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准贵州永吉印务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2509号）核准，公司于2022年4月14日公开发行1,458,680张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额14,586.80万元，期限6年，每年付息一次，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。初始转股价格为8.51元/股（若公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股、配股以及派发现金股利将进行转股价格的调整）。本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.5%。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即2022年10月20日至2028年4月13日止）。

本公司发行的可转换债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为12,611.73万元计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为1,498.68万元计入其他权益工具。

本期累计共有面值766.10万元永吉转债转换成90.0585万股公司股票，同时转股增加资本公积692.39万元并减少其他权益工具78.71万元。本期按照实际利率计提调整负债部分的摊余成本424.28万元，结转转股转出利息对应调整65.17万元，合计利息调整489.45万元。

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,252,106.42	1,372,106.42
1至2年	358,026.61	1,252,106.42
2至3年	60,000.00	358,026.61
3至4年	60,000.00	60,000.00
4至5年	60,000.00	60,000.00
5年以上	720,000.00	780,000.00
未确认融资费用	-340,302.61	-457,470.41
一年内到期的租赁负债	-856,178.96	-1,285,608.22
合计	1,313,651.46	2,139,160.82

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 117,167.80 元。

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,168,290.54	27,168,290.54
专项应付款		
合计	27,168,290.54	27,168,290.54

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	27,168,290.54	27,168,290.54
减：一年内到期的长期应付款		
合计	27,168,290.54	27,168,290.54

其他说明：

无

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,176,433.33	21,400,000.00	1,002,950.02	24,573,483.31	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	4,176,433.33	21,400,000.00	1,002,950.02	24,573,483.31	/

其他说明：

√适用 □不适用

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术进步项目贴息	306,666.65			230,000.00			76,666.65	与资产相关
2012 年进口设备贴息（八色防伪胶印机）	83,933.33			62,950.00			20,983.33	与资产相关
优质烟酒印刷包装产品质量提升	300,000.00						300,000.00	与资产相关
云岩区科技项目研发补助款	240,000.00						240,000.00	与资产相关
省大数据发展专项资金款	650,000.00			600,000.00			50,000.00	与资产相关
2022 年第一批省级服务业引导资金项目投资计划款	995,833.35			50,000.02			945,833.33	与资产相关
永吉盛琉酒盒生产基地生产基地建设项目	1,600,000.00			60,000.00			1,540,000.00	与资产相关
黔南永吉基础设施项目建设补助款		21,400,000.00					21,400,000.00	与资产相关
合计	4,176,433.33	21,400,000.00		1,002,950.02			24,573,483.31	

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	419,078,858.00				900,585.00	900,585.00	419,979,443.00

其他说明：

股本变动情况说明：详见报告三、公司基本情况。股本与注册资本存在差异系可转债转股尚未完成工商变更。

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

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
永吉转债	1,458,300	14,982,840.79			76,610.00	787,094.19	1,381,690.00	14,195,746.60
合计	1,458,300	14,982,840.79			76,610.00	787,094.19	1,381,690.00	14,195,746.60

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：

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况详见七、46 应付债券。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	105,778,358.84	6,923,905.89	12,952,728.00	99,749,536.73
其他资本公积		10,447,041.21		10,447,041.21
合计	105,778,358.84	17,370,947.10	12,952,728.00	110,196,577.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期资本公积-股本溢价增加系可转换公司债券转股所致，详见七、46 应付债券。
- 2、本期资本公积-股本溢价减少系当期股权激励授予激励对象限制性股票所致。
- 3、本期资本公积-其他资本公积增加系当期股权激励所致。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	30,009,597.80		28,791,920.00	1,217,677.80
限制性股票回购义务		15,839,192.00		15,839,192.00
合计	30,009,597.80	15,839,192.00	28,791,920.00	17,056,869.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本次发行股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票，故公司股本总额不变，增加股权激励限售股 420.32 万股，减少库存股 420.32 万股，金额 2,879.19 万元。同时确认限制性股份支付回购义务 1,583.92 万元。

库存股的授予情况详见本报告十五、股份支付。

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,470,469.10	4,446,777.54				4,446,777.54		14,917,246.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	10,470,469.10	4,446,777.54				4,446,777.54		14,917,246.64
其他综合收益合计	10,470,469.10	4,446,777.54				4,446,777.54		14,917,246.64

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：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,137,621.68	6,376,292.17		132,513,913.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	126,137,621.68	6,376,292.17		132,513,913.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

母公司按本期净利润的10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	407,512,274.82	476,520,185.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	407,512,274.82	476,520,185.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,152,353.14	37,777,809.64
减：提取法定盈余公积	6,376,292.17	3,111,870.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	104,772,764.00	103,673,850.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	396,515,571.79	407,512,274.82

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

未分配利润的其他说明

2023 年 4 月 20 日，2022 年年度股东大会决议审议通过了《关于 2022 年度利润分配的议案》，同意公司向全体股东实施每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计派发现金红利 10,477.28 万元（以截至 2023 年 5 月 23 日的总股本进行计算，为含税金额），剩余未分配利润结转下一年度，不送红股、不进行公积金转增股本。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	808,678,851.56	530,309,491.26	652,300,132.16	437,054,460.25
其他业务	9,018,881.53	6,339,279.90	1,042,795.37	594,170.42
合计	817,697,733.09	536,648,771.16	653,342,927.53	437,648,630.67

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	817,697,733.09	536,648,771.16
烟标	560,944,389.77	394,581,999.98
药盒	11,913,881.93	8,006,072.00
酒盒	123,387,873.30	99,567,276.68
纸品及部件	222,414,325.27	177,520,563.89
其他	13,189,184.67	9,852,114.18
铝纸及框架纸	27,183,992.63	22,031,819.70
医用大麻	81,078,410.79	46,458,560.39
减：合并抵销数	-222,414,325.27	-221,369,635.67
按经营地区分类	817,697,733.09	536,648,771.16
贵州地区	845,837,475.94	610,151,738.20
省外地区	113,196,171.63	101,408,108.24
澳大利亚	81,078,410.79	46,458,560.39
减：合并抵销数	-222,414,325.27	-221,369,635.67
按商品转让的时间分类	817,697,733.09	536,648,771.16
在某一时点转让	817,697,733.09	536,648,771.16
在某一时段内转让		
按商品销售模式分类	817,697,733.09	536,648,771.16
直销	736,619,322.30	490,190,210.77
分销	81,078,410.79	46,458,560.39
合计	817,697,733.09	536,648,771.16

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	2,136,034.13	2,374,885.32
教育费附加	986,039.53	1,069,917.69
地方教育费附加	657,359.71	713,278.49
房产税	2,863,720.68	2,409,602.16
土地使用税	800,413.02	300,309.14
车船使用税	31,787.99	30,118.20
印花税	620,977.18	440,513.07
合计	8,096,332.24	7,338,624.07

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,118,481.88	4,753,277.23
折旧和摊销	368,418.34	466,213.71
差旅费	415,564.45	238,551.63
办公费	954,741.98	304,355.26
包装费	2,898,742.53	2,006,482.44
劳务费	233,185.64	244,963.51
业务招待费	1,390,322.79	417,351.26
设计服务费	145,702.83	989,896.21
业务咨询费	30,100.00	533,384.70
其他	1,122,046.75	964,217.76
合计	12,677,307.19	10,918,693.71

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,715,717.25	31,295,479.81
差旅费	1,509,219.25	1,244,700.73
办公费	16,995,726.23	10,115,695.64
折旧和摊销	10,529,780.16	8,503,919.69
修理费	506,375.94	724,000.79
业务招待费	4,603,145.67	3,875,041.27
咨询费	9,094,102.06	8,391,596.54
董事会费	439,310.02	111,932.32
股权激励费用	10,044,498.58	
基金管理费	900,000.00	2,302,740.00
水电费	2,456,554.59	2,438,969.54
其他	669,712.56	522,377.21
合计	92,464,142.31	69,526,453.54

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	16,248,733.08	15,514,284.76
材料费	20,565,174.41	12,745,439.13
折旧和摊销	5,692,101.10	4,437,623.77
设计费	771,386.14	
设备调试费	2,229,208.67	1,671,291.11
其他	1,111,884.59	878,910.75
合计	46,618,487.99	35,247,549.52

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,420,668.19	6,028,642.35
减：利息收入	1,810,627.38	2,498,557.42
汇兑损益	425,179.89	1,144,442.03
银行手续费	178,957.44	141,023.53
合计	11,214,178.14	4,815,550.49

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,250,057.73	6,766,629.27
代扣个人所得税手续费	90,958.99	61,754.72
合计	7,341,016.72	6,828,383.99

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益结转	1,002,950.02	605,747.92	与资产相关
R&D 税收优惠	2,652,016.71	1,724,713.94	与收益相关
2022 年省规上工业企业研发活动扶持计划补助款		1,000,000.00	与收益相关
企业研发活动扶持计划补助款	1,080,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2022 年省中小企业发展专项资金款		600,000.00	与收益相关
首次认定高新技术企业省级后补助款		300,000.00	与收益相关
2022 年高新技术企业研发投入后补助资金款		290,000.00	与收益相关
研发投入后补助款	104,500.00	290,000.00	与收益相关
云岩区安商奖励资金		200,000.00	与收益相关
省社会保险事业局支失业一次性留工补助		166,400.00	与收益相关
上海科技型中小企业技术创新资金	250,000.00	150,000.00	与收益相关
2022 年高新技术企业认定后补助资金款		100,000.00	与收益相关
Covid-19 政府补助收入		74,668.80	与收益相关
省级现代服务业专项资金		70,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	1,380,664.91		与收益相关

人才公寓房租补助金	269,959.68		与收益相关
脱贫人口就业创业补贴	145,600.09		与收益相关
退役士兵创业就业补贴	89,300.00		与收益相关
脱贫和退役军人税费减免	88,850.00		与收益相关
其他项目	186,216.32	195,098.61	与收益相关
合计	7,250,057.73	6,766,629.27	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,535,544.91	3,847,896.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-540,427.02	15,169,689.30
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-1,000,000.00	
理财产品收益		88,287.56
合计	2,995,117.89	19,105,873.52

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,205,928.43	-76,695,297.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	2,534,000.66	2,861,030.38
合计	1,328,072.23	-73,834,266.95

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,903,658.88	-1,068,823.55
其他应收款坏账损失	-476,593.45	-250,469.07
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-7,380,252.33	-1,319,292.62

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-173,162.32	-1,761,454.59
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-173,162.32	-1,761,454.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	905,704.37	-31,791.00
合计	905,704.37	-31,791.00

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
违约赔偿收入	70.00	671,529.32	70.00
其他	363,101.22	423,977.81	363,101.22
合计	363,171.22	1,095,507.13	363,171.22

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,746.05	4,000.00	23,746.05
非流动资产毁损报废损失	250,751.35	111,974.78	250,751.35
罚款支出	1,985.28	14,835.11	1,985.28
其他	475,267.25	646,155.46	475,267.25
合计	751,749.93	776,965.35	751,749.93

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,514,256.48	16,522,787.54
递延所得税费用	4,810,810.81	-12,143,998.38
合计	12,325,067.29	4,378,789.16

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	114,606,431.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,190,964.79
子公司适用不同税率的影响	427,030.03
调整以前期间所得税的影响	757,033.80
非应税收入的影响	-686,594.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	499,485.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,186,148.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	4,090,509.01

差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-5,767,213.86
所得税费用	12,325,067.29

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收退回投标保证金	3,810,750.00	1,905,000.00
补贴收入	26,437,008.93	10,267,197.68
利息收入	1,810,627.38	2,498,557.42
退回备用金等	554,722.92	1,412,626.08
合计	32,613,109.23	16,083,381.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用中现金列支部分	43,134,424.69	45,247,726.78
手续费支出	195,002.30	141,023.53
支出捐赠、罚款等	19,985.28	18,835.11
支付投标保证金、备用金等	8,505,475.38	4,764,024.70
合计	51,854,887.65	50,171,610.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到证券投资收益款		15,169,689.30
合计		15,169,689.30

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资永吉盛珑酒盒生产基地建设项目	17,066,668.33	38,881,522.89

投资永吉智能包装生产基地建设	246,113,481.80	
投资贵州玖旭投资有限公司	10,000,000.00	
投资江苏晟高电气有限公司	20,000,000.00	
合计	293,180,150.13	38,881,522.89

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		22,490,000.00
收回证券投资资金	201,144,589.81	34,840,790.70
收业绩补偿款	763,184.73	751,968.32
合计	201,907,774.54	58,082,759.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		22,400,000.00
支付证券投资资金	30,000,000.00	180,000,000.00
合计	30,000,000.00	202,400,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股		864,674.71
可转换公司债券发行费用		1,209,805.47
股权授予过户费	20,353.59	
合计	20,353.59	2,074,480.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
短期借款		20,000,000.00	556,111.12	556,111.12		20,000,000.00
长期借款	113,297,785.69	110,667,609.91	6,688,066.48	17,025,600.52		213,627,861.56
应付债券	129,512,869.13		4,894,527.63	437,334.87	7,042,580.74	126,927,481.15
租赁负债	3,424,769.04		117,167.80	1,372,106.42		2,169,830.42
合计	246,235,423.86	130,667,609.91	12,255,873.03	19,391,152.93	7,042,580.74	362,725,173.13

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	102,281,364.62	32,774,630.50
加：资产减值准备	173,162.32	1,761,454.59
信用减值损失	7,380,252.33	1,319,292.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,116,516.07	40,997,125.39
使用权资产摊销	1,154,111.64	917,354.36
无形资产摊销	2,009,317.36	1,496,230.13
长期待摊费用摊销	3,281,574.17	3,303,564.43
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）	-905,704.37	31,791.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	250,751.35	111,974.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,328,072.23	73,834,266.95
财务费用（收益以“－”号填列）	12,420,668.19	6,028,642.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,995,117.89	-19,105,873.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,572,123.34	-8,093,964.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	238,687.47	-4,050,034.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,940,759.51	-38,670,811.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-155,760,733.43	-23,508,554.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,770,349.73	31,084,183.11
其他	10,044,498.58	
经营活动产生的现金流量净额	31,103,809.30	100,231,271.98
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		
当期新增使用权资产		3,858,004.42
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	160,209,077.87	256,464,748.05
减：现金的期初余额	256,464,748.05	301,777,406.68

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	-96,255,670.18	-45,312,658.63

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	160,209,077.87	256,464,748.05
其中：库存现金	4,677.64	8,963.37
可随时用于支付的银行存款	160,204,400.23	256,455,784.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,209,077.87	256,464,748.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	18,684,370.19	26,650,080.69	保证金
合计	18,684,370.19	26,650,080.69	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	1,841,535.00		8,928,498.29
其中：澳大利亚元	1,841,535.00	4.8484	8,928,498.29
应收账款	2,870,669.65		13,918,154.73

其中：澳大利亚元	2,870,669.65	4.8484	13,918,154.73
应付账款	773,641.00		3,750,921.02
其中：澳大利亚元	773,641.00	4.8484	3,750,921.02
其他应付款	212,255.00		1,029,097.14
其中：澳大利亚元	212,255.00	4.8484	1,029,097.14
长期借款	21,212,559.00		116,532,942.46
其中：澳大利亚元	24,035,340.00	4.8484	116,532,942.46

其他说明：

无

(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

公司境外经营实体为 Y Cannabis Holdings Pty Ltd，其主要经营地为澳大利亚，记账本位币为澳大利亚元。

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

1. 租赁活动

本公司因生产与仓储等需要，向出租人租入房屋及建筑物等用于日常经营活动，所签订的租赁合同期限以 5 年以内为主，合同条款均符合行业惯例，不存在罕见或特殊的租赁条款等。

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本报告五、(38) 租赁。

截至 2023 年 12 月 31 日止，与租赁相关情况如下：

承租人	出租人	租赁期间	付款模式	租金	使用权资产	租赁负债	季度融资费用率 (%)
承租项目：云南省曲靖市富源县后所镇老牛场村部分土地和厂房，面积约3600平方米							
曲靖云麻农业科技有 限公司	富源永旺种植专业合 作社	2021.01.01- 2040.12.31	年度 付款	60,000元/年	704,080.10	743,916.08	1.08%
承租项目：上海市临港泥城社区翠波路201号上海泥城经济发展有限公司DF02-C-1(北)地块标准厂房2幢一层102室，建筑面积约1800平方米，二层202室，面积约2000平方米							
上海埃延半导体有 限公司	上海临港泥城经济发 展有限公司	2022.01.01- 2024.12.31	季度 付款	298,026.61元/季	1,082,458.32	1,425,914.34	1.17%
合计					1,786,538.42	2,169,830.42	

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

本公司短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。本年度计入当期损益的短期租赁费用合计为人民币 108.29 万元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 5,039,268.84(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,248,733.08	15,514,284.76
材料费	20,565,174.41	12,745,439.13
折旧和摊销	5,692,101.10	4,437,623.77
设计费	771,386.14	
设备调试费	2,229,208.67	1,671,291.11
其他	1,111,884.59	878,910.75
合计	46,618,487.99	35,247,549.52
其中：费用化研发支出	46,618,487.99	35,247,549.52
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
贵州永吉新型包装材料有限公司	贵州省贵阳市	4,590	贵州省贵阳市	包装印刷	100.00		投资设立
贵州金马包装材料有限公司	贵州省龙里县	3,500	贵州省龙里县	包装印刷		100.00	非同一控制下合并
贵州永吉盛珑包装有限公司	贵州省龙里县	4,000	贵州省龙里县	包装、加工		100.00	投资设立
上海箭征永吉创业投资合伙企业(有限合伙)	上海市	14,500	上海市	创业投资、股权投资	65.52		投资设立
贵州永吉实业发展有限公司	贵州省贵阳市	15,000	贵州省贵阳市	商业	100.00		投资设立
Y Cannabis Holdings Pty Ltd	澳大利亚	12,797.70	澳大利亚	生物资产投资		100.00	投资设立
Pijen No 22 Pty Ltd	澳大利亚		澳大利亚	生物资产投资		47.31	非同一控制下合并
Tasmanian Botanic Pty Ltd	澳大利亚		澳大利亚	医用大麻		45.64	非同一控制下合并
曲靖云麻农业科技有限公司	云南省曲靖市	2,000	云南省曲靖市	工业大麻	75.00		非同一控制下合并
堪纳比斯(上海)商贸有限公司	上海市	3,000	上海市	商业	100.00		投资设立
上海埃延半导体有限公司	上海市	1,020.4082	上海市	半导体	51.00		非同一控制下合并
黔南永吉印务有限公司	贵州省龙里县	5,000	贵州省龙里县	印刷	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

1) Y Cannabis Holding Pty Ltd 为 Pijen No 22 Pty Ltd 的第一大股东, 根据签署的股权发售协议 Y Cannabis Holding Pty Ltd 有权决定 Pijen No 22 Pty Ltd 的财务和经营政策, 从而形成实际控制。

2) Pijen No 22 Pty Ltd 为 Tasmanian Botanic Pty Ltd 第一大股东, 有权决定 Tasmanian Botanic Pty Ltd 的财务和经营政策, 从而形成实际控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
Pijen No 22 Pty Ltd	52.693	7,800,118.02		59,196,254.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
Pijen No 22 Pty Ltd	85,096,265.94	114,040,976.37	199,137,242.31	7,801,633.17	86,750,283.06	94,551,916.23	84,457,413.86	90,679,356.46	175,136,770.32	4,678,974.45	82,375,257.69	87,054,232.14

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
Pijen No 22 Pty Ltd	83,730,427.51	14,802,949.19	14,802,949.19	16,021,595.15	40,504,067.23	2,502,496.83	2,502,496.83	-4,631,024.31

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
贵州西牛王印务有限公司	贵阳市	贵阳市	包装印刷	22.131		权益法

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：

无

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：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	贵州西牛王印务有限公司	贵州西牛王印务有限公司	贵州西牛王印务有限公司	贵州西牛王印务有限公司
流动资产	192,505,854.48		159,529,572.87	
非流动资产	205,682,613.49		208,710,373.18	
资产合计	398,188,467.97		368,239,946.05	
流动负债	158,373,089.60		129,591,621.01	
非流动负债	22,989,871.82		11,440,000.00	
负债合计	181,362,961.42		141,031,621.01	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	216,825,506.55		227,208,325.04	
按持股比例计算的净资产份额	47,985,652.86		50,283,474.42	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	47,985,652.86		50,283,474.42	

营业收入		255,347,312.97		283,419,572.60
净利润		20,682,726.05		17,386,908.21
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		20,682,726.05		17,386,908.21
本年度收到的来自联营企业的股利		6,875,115.66		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,428,250.81	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-41,749.19	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-41,749.19	

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,176,433.33	21,400,000.00		1,002,950.02		24,573,483.31	与资产相关
合计	4,176,433.33	21,400,000.00		1,002,950.02		24,573,483.31	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,002,950.02	605,747.92
与收益相关	6,247,107.71	6,160,881.35
其他	253,169.03	166,316.33
合计	7,503,226.76	6,932,945.60

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,767,609.15	
应收款项融资	23,500,000.00	
应收账款	298,420,012.42	16,451,457.46

其他应收款	12,250,479.83	1,142,254.82
合计	336,938,101.40	17,593,712.28

(二)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

公司积极开拓国外市场，公司并购了澳大利亚公司 TB 后，国外销售收入占公司营业收入的比例将逐渐增加。但复杂多变的经济环境、政治局面等情况不断出现，加大了国际金融市场的不确定性。随着人民币国际化进程的加快，汇率的波动将加大公司合并报表范围营业收入等财务指标的波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。

本公司面临的汇率风险主要来源于以澳大利亚元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债金额列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	澳大利亚元	合计	澳大利亚元	合计
货币资金	1,841,535.00	1,841,535.00	3,687,319.00	3,687,319.00
应收账款	3,037,547.00	3,037,547.00	1,548,367.00	1,548,367.00
应付账款	773,641.00	773,641.00	398,761.00	398,761.00
其他应付款	212,255.00	212,255.00	11,000.00	11,000.00
长期借款	15,992,559.00	15,992,559.00	15,575,340.00	15,575,340.00
合计	21,857,537.00	21,857,537.00	21,220,787.00	21,220,787.00

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等长期带息债务。基于本公司持续发展及盈利能力的考虑，本公司主要通过严格控制利率水平以控制利率风险，随着本公司规模的不断壮大及经营能力的提高，融资渠道的拓展，从而获取低成本的资金。

本公司关注利率的波动趋势并考虑其对本公司所面临的利率风险的影响。目前本公司总体利率风险可控。

(3) 其他价格风险

公司原材料主要包括卡纸、工业板纸、基膜及镭射膜、油墨及溶剂、电化铝。近年来，公司营业成本构成中，直接材料的占比均在 70% 以上，因此原材料价格的波动对公司营业成本及毛利率水平的影响相对较大。如果未来主要原材料价格上涨或者持续保持高位，且公司的应对措施不能有效实行，则可能导致公司主营业务成本进一步上升，进而对公司的盈利能力产生不利影响。

公司强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，一方面通过优化供应链管理、控制全流程等手段促使采购管理日趋精细化；另一方面通过规模化生产、集中采购、提升管理水平等降低生产成本，将原材料产品的价格变化对毛利率的影响减少到最低程度。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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				
(一) 交易性金融资产		27,887,013.94	907,057.63	28,794,071.57
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		27,887,013.94	907,057.63	28,794,071.57
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		27,887,013.94	907,057.63	28,794,071.57
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				

1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资			23,500,000.00	23,500,000.00
其他债权投资				
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			179,726,643.50	179,726,643.50
持续以公允价值计量的资产总额		27,887,013.94	214,133,701.13	242,020,715.07
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司期末持有持续第二层公允价值为交易性金融资产-私募证券投资基金。该私募证券投资基金份额不能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价，但可以通过基金公司查询并对账，扣除相关管理费用后获得其公允价值。

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

适用 不适用

本公司期末持有持续第三层公允价值包括交易性金融资产-业绩承诺款、应收款项融资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产。

交易性金融资产-业绩承诺款系本公司应收业绩承诺款，公司按协议计算金额确认其期末公允价值。

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，公司按票面金额确认其期末公允价值。

其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的股权投资，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之

间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

其他非流动金融资产系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、市场法、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
贵州永吉控股有限责任公司	贵阳市	控股公司服务、企业管理、企业管理咨询	5,000.00	36.09	36.09

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是邓维加、邓代兴父子。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见十（1）在子公司中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业：详见十（3）在合营安排或联营企业中的权益。。

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

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州西牛王印务有限公司	联营企业
贵州理珑智创科技有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州汉方药业有限公司	公司董事长投资的公司
贵州黄果树立爽药业有限公司	股东贵州云商印务有限公司的法人控制的公司
贵州飞满天酒业有限公司	控股股东控制的公司

其他说明

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
贵州西牛王印务有限公司	采购材料	271,409.35	不适用	不适用	6,582,060.80

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州黄果树立爽药业有限公司	药盒	2,529,258.03	2,269,640.00
贵州西牛王印务有限公司	材料	1,393,031.33	
贵州理珑智创科技有限公司	酒盒	22,663.72	
合计		3,944,953.08	2,269,640.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	694.54	441.24

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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					
	贵州黄果树立爽药业有限公司	1,292,001.00	64,600.05	720,915.50	36,045.78
	贵州西牛王印务有限公司	1,358,063.69	67,903.18		
	贵州瑾珑智创科技有限公司	25,610.00	1,280.50		
应收票据					
	贵州黄果树立爽药业有限公司			1,449,841.50	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	贵州西牛王印务有限公司	848,964.48	
应付账款	贵州西牛王印务有限公司	210,490.76	7,422,997.12

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

(1) 关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2509号文核准，公司于2022年4月14日公开发行了1,458,680张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额14,586.80万元。

1) 公司控股股东、实际控制人的承诺

本次可转换公司债券转股期间，预计公司当年基本每股收益或稀释每股收益等财务指标有可能低于上年度，导致即期回报被摊薄。为维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定就关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施承诺如下：

“（1）本公司/本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；

（2）自本承诺出具日至永吉股份本次发行实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本公司/本人届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

（3）本公司/本人切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司/本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的相应法律责任。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本公司/本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人做出相关处罚或采取相关监管措施。”

2) 公司董事、高级管理人员承诺

为维护公司和全体股东的合法权益，公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，并根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

“（1）本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；

（2）本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；

（3）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

（4）本人承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的任何投资、消费活动；

（5）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（6）本人承诺如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（7）本承诺签署日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

（8）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”

（2）公司2022年限制性股票激励计划中相关承诺

1) 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

2) 激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员								
管理人员	4,203,200.00	28,791,920.00	4,203,200.00	28,791,920.00				
研发人员								
合计	4,203,200.00	28,791,920.00	4,203,200.00	28,791,920.00				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员				
管理人员			详见下方其他说明	详见下方其他说明
研发人员				

其他说明

1. 首次授予

公司期末发行在外的限制性股票可行权权益工具金额和合同剩余期限：2024年2月27日止2027年2月26日为解锁期。具体如下：

2022年限制性股票激励计划	解除限售比例（%）	最早解锁日
第一个解除限售期	50.00	2024年2月27日
第二个解除限售期	30.00	2025年2月27日
第三个解除限售期	20.00	2026年2月27日

公司于2022年12月22日召开的第五届董事会第十五次会议和2023年1月9日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，本次激励拟向激励对象授予限制性股票437.90万股，首次授予和预留授予分别为350.32万股和87.58万股。本次授予为首次授予。首次拟授予15名激励对象350.32万股限制性股票，授予价格为每股人民币3.81元，股票来源为永吉股份回购专用证券账户回购的股票。

公司已于2023年2月27日完成股权登记手续。

2. 预留授予

公司期末发行在外的限制性股票可行权权益工具金额和合同剩余期限：2024年12月4日止2026年12月3日为解锁期。具体如下：

2022年限制性股票激励计划	解除限售比例（%）	最早解锁日
第一个解除限售期	50.00	2024年12月4日
第二个解除限售期	50.00	2025年12月4日

公司于2022年12月22日召开的第五届董事会第十五次会议和2023年1月9日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2022年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及永吉股份2023年11月6日召开的第五届董事会第二十四次会议审议通过的《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，本次激励计划拟向激励对象授予限制性股票437.90万股，首次授予和预留授予分别为350.32万股和87.58万股。首次授予350.32万股已于2023年2月27日完成登记并上市，本次授予为预留授予。本次预留授予70.00万股，剩余尚未授予预留授予17.58万股未来不再授予，股票来源为永吉股份回购专用证券账户回购的股票。

公司已于2023年12月4日完成股权登记手续。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-2,505,686.79

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员		
管理人员	10,044,498.58	
研发人员		
合计	10,044,498.58	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

与关联方相关承诺事项详见本报告十四、关联方及关联交易、7 关联方承诺。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期但未终止确认的应收票据（银行承兑汇票）金额为 226.76 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	33,584,291.44
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

1、 终止非公开发行股份

公司于 2023 年 9 月 21 日召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的议案》，同意公司终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票事项。

2、限制性股票授予情况

详见本报告十五、股份支付。

3、持有本公司 5% 以上股份的股东及其一致行动人股权质押情况

1) 截至 2023 年 12 月 31 日，贵州永吉控股有限责任公司持有公司股份 15,156.62 万股，占公司总股本的 36.09%。其中处于质押状态的股份为 8,455.74 万股，占公司总股本的 20.13%。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日，邓代兴持有公司股份 2,348.15 万股，占公司总股本的 5.59%。其中处于质押状态的股份为 1,408.89 万股，占公司总股本的 3.35%。

3) 截至 2023 年 12 月 31 日，邓维加持有公司股份 2,200.00 万股，占公司总股本的 5.24%。其中处于质押状态的股份为 1,401.00 万股，占公司总股本的 3.34%。

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	282,911,697.60	169,475,318.84
1 年以内小计	282,911,697.60	169,475,318.84
1 至 2 年	29,713,629.54	5,423,722.21
2 至 3 年	5,423,722.21	65,922.54
3 至 4 年	65,922.54	
4 至 5 年		96,340.40
5 年以上	97,487.55	1,147.15
合计	318,212,459.44	175,062,451.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	318,212,459.44	100.00	13,920,369.36	4.37	304,292,090.08	175,062,451.14	100.00	7,388,323.96	4.22	167,674,127.18
其中：										
组合一	262,183,547.98	82.39	13,920,369.36	5.31	248,263,178.62	144,068,142.47	82.30	7,388,323.96	5.13	136,679,818.51
组合二	56,028,911.46	17.61			56,028,911.46	30,994,308.67	17.70			30,994,308.67
合计	318,212,459.44	100.00	13,920,369.36		304,292,090.08	175,062,451.14	100.00	7,388,323.96		167,674,127.18

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合一

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	255,849,153.98	12,792,457.70	5.00
1至2年	4,269,161.64	426,916.16	10.00
2至3年	1,901,822.27	570,546.68	30.00
3至4年	65,922.54	32,961.27	50.00
4至5年			
5年以上	97,487.55	97,487.55	100.00
合计	262,183,547.98	13,920,369.36	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,388,323.96	6,532,045.40				13,920,369.36
其中: 组合一	7,388,323.96	6,532,045.40				13,920,369.36
组合二						
合计	7,388,323.96	6,532,045.40				13,920,369.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	180,185,840.53		180,185,840.53	56.62	9,009,292.03
客户 2	49,619,846.74		49,619,846.74	15.59	
客户 3	24,179,903.56		24,179,903.56	7.60	1,208,995.18
客户 4	18,326,893.75		18,326,893.75	5.76	916,344.69
客户 5	10,294,591.41		10,294,591.41	3.24	514,729.57
合计	282,607,075.99		282,607,075.99	88.81	11,649,361.47

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	197,138,337.89	112,227,155.62
合计	197,138,337.89	112,227,155.62

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	115,460,222.60	98,978,496.47
1年以内小计	115,460,222.60	98,978,496.47
1至2年	74,196,256.11	621,834.09
2至3年	97,834.09	13,080,054.26
3至4年	8,369,489.66	200,000.00
4至5年	150,000.00	1,535.05
5年以上	1,535.05	
合计	198,275,337.51	112,881,919.87

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	188,108,092.50	106,656,931.64
保证金押金	5,902,542.50	3,287,741.24
债权转让款	2,057,347.10	2,057,347.10
代收代付款	1,146,563.41	728,176.77
备用金	70,000.00	151,723.12
其他	990,792.00	
合计	198,275,337.51	112,881,919.87

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	654,764.25			654,764.25
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	482,235.37			482,235.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	1,136,999.62			1,136,999.62

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	654,764.25	482,235.37				1,136,999.62
合计	654,764.25	482,235.37				1,136,999.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
贵州永吉盛瓏包装有限公司	120,928,009.34	60.99	内部往来	1年以内、1至2年	
黔南永吉印务有限公司	55,000,000.00	27.74	内部往来	1年以内	
贵州金马包装材料有限公司	6,158,142.23	3.11	内部往来	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	
上海埃延半导体有限公司	6,000,000.00	3.03	内部往来	1年以内	
贵州中烟工业有限责任公司	2,646,101.26	1.33	保证金押金	1年以内	
合计	190,732,252.83	96.20	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	406,659,485.89		406,659,485.89	351,375,535.30		351,375,535.30
对联营、合营企业投资	47,985,652.86		47,985,652.86	50,283,474.42		50,283,474.42
合计	454,645,138.75		454,645,138.75	401,659,009.72		401,659,009.72

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州永吉新型包装材料有限公司	47,530,546.77			47,530,546.77		
上海箭征永吉创业投资合伙企业（有限合伙）	93,689,600.00			93,689,600.00		
贵州永吉实业发展有限公司	149,355,387.53			149,355,387.53		
曲靖云麻农业科技有限公司	12,300,001.00	2,700,000.00		15,000,001.00		
堪纳比斯（上海）商贸有限公司	3,500,000.00	2,325,779.16		5,825,779.16		
上海埃延半导体有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
黔南永吉印务有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
贵州金马包装材料有限公司		200,800.00		200,800.00		
贵州永吉盛珑包装有限公司		57,371.43		57,371.43		
合计	351,375,535.30	55,283,950.59		406,659,485.89		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
贵州西牛王印务有限公司	50,283,474.42			4,577,294.10			6,875,115.66			47,985,652.86

小计	50,283,474.42			4,577,294.10			6,875,115.66			47,985,652.86
合计	50,283,474.42			4,577,294.10			6,875,115.66			47,985,652.86

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	706,863,493.32	543,459,764.22	583,179,929.43	430,767,362.52
其他业务	9,652,249.91	7,455,228.62	1,206,786.95	594,170.42
合计	716,515,743.23	550,914,992.84	584,386,716.38	431,361,532.94

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	716,515,743.23	550,914,992.84
烟标	568,602,463.29	410,974,755.15
药盒	11,955,975.41	8,006,072.00
酒盒	126,305,054.62	124,478,937.07
其他	9,652,249.91	7,455,228.62
按经营地区分类	716,515,743.23	550,914,992.84
贵州省内	617,532,896.44	461,617,110.46
贵州省外	98,982,846.79	89,297,882.38
按商品转让的时间分类	716,515,743.23	550,914,992.84
在某一时点转让	716,515,743.23	550,914,992.84
在某一时段内转让		
按商品销售模式分类	716,515,743.23	550,914,992.84
直销	716,515,743.23	550,914,992.84
合计	716,515,743.23	550,914,992.84

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	4,577,294.10	3,847,896.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-540,427.02	15,169,689.30
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	4,036,867.08	19,017,585.96

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

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	905,704.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,503,226.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-212,354.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净		

损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,619.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,776,925.87	
少数股东权益影响额（税后）	544,736.60	
合计	5,577,294.15	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.2412	0.2393
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.2278	0.2264

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：邓代兴

董事会批准报送日期：2024年3月29日

修订信息

适用 不适用