

公司代码：603058

公司简称：永吉股份



贵州永吉印务股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半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。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 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）杨倩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之五“其他披露事项（一）、可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会30

第五节 重要事项 31

第六节 股份变动及股东情况 39

第七节 债券相关情况 44

第八节 财务报告 47

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。
	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

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		
永吉股份、公司、本公司	指	贵州永吉印务股份有限公司
公司章程	指	贵州永吉印务股份有限公司章程
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
Yongji Health	指	公司全资三级子公司，Yongji Health Pty Ltd
Phytoca Holdings	指	公司控股子公司，Phytoca Holdings Pty Ltd
Phytoca Pty	指	公司控股子公司，Phytoca Pty Ltd
Pijen	指	公司控股子公司，Pijen（No22）Pty Ltd
TB Pty	指	公司控股子公司，Tasmanian Botanicals Pty Ltd
Aeris	指	公司控股子公司，Aeris Health Pty Ltd
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
堪那比斯（福建）	指	公司全资二级子公司，堪那比斯（福建）商贸有限公司
上海卡匠	指	公司全资二级子公司，上海卡匠文化创意有限公司
曲靖云麻	指	公司控股子公司，曲靖云麻农业科技有限公司
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）
重庆叁圭	指	公司控股子公司，重庆叁圭动漫科技有限公司
贵州灵伍捌	指	公司控股子公司，贵州灵伍捌动漫科技有限公司
TGA	指	澳大利亚治疗用品管理局的缩写
ODC	指	澳大利亚药物管制办公室
AHPRA	指	澳大利亚健康管理局
精品纸包装	指	以优质纸张为核心原料，依托印刷（如凹印、胶印、丝印等）、表面处理（如覆膜、烫金等）、模切、粘合、成型及组装等一系列精密工艺，打造兼具功能性、审美价值与定制化设计的精品包装物，含括公司烟标、酒标等产品
烟标	指	卷烟外包装，俗称“烟盒”
酒标	指	酒制品的外包装等具有标识性的包装物的总称
茅台股份	指	贵州茅台酒股份有限公司
AIGC	指	Artificial Intelligence Generated Content 的缩写，中文全称为“人工智能生成内容”。
漫剧	指	一种融合了漫画、动画与短视频特点的新型网络视听形态
IP	指	Intellectual Property 的缩写，在内容生成领域，“IP”通常指具有高知名度、粉丝基础、独特世界观和人格化特征的“创意内容”或“品牌符号”
IP 衍生品	指	是基于 IP 的核心内容（如角色造型、世界观、故事元素）开发出来的非核心产品。通常分为“硬周边”（手办、模型、盲盒等）和“软周边”（联名 T 恤、文具、毛绒玩具等）

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	GuiZhou YongJi 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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 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、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	356,554,099.57	427,804,602.29	-16.65
利润总额	121,256,825.83	74,786,358.04	62.14
归属于上市公司股东的净利润	81,919,008.86	56,605,072.61	44.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-25,217,151.71	45,330,180.17	-155.63
经营活动产生的现金流量净额	69,318,954.86	189,900,628.11	-63.50
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,138,740,202.66	1,207,428,601.11	-5.69
总资产	2,092,997,926.71	2,132,917,770.45	-1.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.1981	0.1348	46.96
稀释每股收益（元 / 股）	0.1902	0.1343	41.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.0610	0.1080	-156.48
加权平均净资产收益率（%）	6.84	4.60	增加2.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	-2.11	3.68	减少5.79个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 44.72%，利润总额同比增加 62.14%，主要原因系公司持有的交易性金融资产形成大额公允价值变动收益及赎回部分产生投资收益。

2、报告期内营业收入同比减少 16.65%，归属于上市公司股东的扣非后净利润同比减少 155.63%，经营活动产生的现金流量净额同比减少 63.50%，主要原因系公司管制药品销售收入同比大幅增加，但受公司持续出清烟标印刷业务影响，精品纸包装业务收入及利润减少。

3、归属于上市公司股东的净资产同比减少 5.69%，主要系报告期内收购海外子公司 Phytoca Holdings 少数股东股权所致。本次收购新增长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，依据会计准则作为权益性交易冲减归母净资产。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	金额	附注（如适用）
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	7,037,703.61	
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、	1,548,721.08	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除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	117,816,895.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,033.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	18,713,751.22	
少数股东权益影响额（税后）	374.53	
合计	107,136,160.57	

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、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

2026 上半年度，公司正处于“破旧立新”的关键转型攻坚期。报告期内，公司传统包装主营业务同比减少 60.57%，叠加下游降本与上游成本刚性上涨的双重挤压，出清低毛利烟草包装业务致半年度经营承压；境外管制药品相关业务营业收入同比增长 102.06%，增速强劲但体量暂无法完全覆盖主业出清的影响；AIGC 新业务尚处战略培育投入期，上半年未形成规模收入。

在转型路径的落地执行上，公司“向下延伸、向上突破”的战略协同效应正逐步显现。向下依托包装供应链协同优势切入 IP 衍生品赛道，向上以自研 Agent 智能体及经营主体公司（重庆叁圭、贵州灵伍捌）积极布局 AIGC 内容制作，已累计完成视频作品 135 部，并锁定红果、阅文等头部平台 IP 供给，技术自研与业务落地互为支撑。公司“管制药品”、“AI+IP 衍生品”业务板块发展节奏符合公司“出清落后、保留优势、培育新增长极”的战略预期，主业转型平稳推进中。

1、传统包装主业情况

从宏观层面看，2026 年第一季度全国包装行业规模以上企业 19,939 家，实现营业收入 4,865 亿元、利润总额 169.11 亿元，行业整体经营保持平稳。精品纸包装细分领域而言，各核心赛道延续了 2025 年以来的分化走势，行业正从增量竞争全面转向存量博弈。与此同时，“反内卷”政策导

向加速产业结构调整，行业供需再平衡迎来重要转折节点。精品纸包装行业整体呈现“总量平稳运行、内部分化显著、集中度加速提升”的发展态势。

烟草包装细分市场面临深度调整与业务收缩压力。从需求端看，2026 年上半年全国卷烟产销总体稳健，但国内卷烟市场价格整体偏弱，传统烟标龙头企业营收与业绩出现显著下滑，行业洗牌进一步加速，部分传统龙头企业主动剥离或缩减烟标业务，市场格局正经历深度重塑。酒类包装市场在消费升级与高端化趋势驱动下保持稳定增长。近年来受白酒行业库存调整影响，部分酒标企业在短期内面临产能利用率下滑、收入端承压等挑战，以中长期角度来看，白酒消费的品牌集中度提升和高端化趋势不可逆转，白酒企业对精品包装的设计、防伪、文化赋能力度持续加大，白酒包装行业正从分散竞争走向集约发展。

2、管制药品行业

澳大利亚管制药品行业自 2016 年合法化以来，经历了萌芽、快速扩张到当前规范化发展的过程，现已进入一个需求基数庞大、市场韧性强劲、供给体系相对成熟的新阶段。从产品结构看，植物干花凭借其传统使用习惯和快速起效的特点，依然保持着市场主流地位。与此同时，吸入剂型（如医用雾化）与食用剂型销量也在高速增长，表现出市场需求正朝着更安全、更便捷、更标准化的方向演进。2024 年行业进口量 77.4 吨、本土产量 42.4 吨，进口同比增长 74%、本土生产增长 59%，全球稳定供给与本土产能协同支撑临床需求，慢性疼痛、焦虑等刚性适应症占比超 75%，行业需求具备强抗周期性与长期可持续性。

报告期内，管制药品行业已从早期野蛮生长、监管相对宽松的阶段，过渡到监管趋严、优胜劣汰、高质量规范化发展阶段。2025-2026 年上半年，澳大利亚针对管制药品领域密集出台了一系列法律法规与监管政策，正是这一阶段转换的鲜明标志。TGA 启动的安全监管审查推动行业标准升级，加速不合规主体出清，利好头部合规企业抢占市场；Ahpra 发布的处方临床指南规范诊疗行为，让行业回归真实患者需求，降低政策波动风险；ODC 强化进出口与生产管控，缩小进口与本土监管差距，保护本土优质产能。多重政策协同优化行业生态、提升医疗认可度、扩大合规需求，推动行业从高速增长转向高质量规范化发展，长期增长确定性与商业价值持续凸显，市场参与者从数量竞争转向质量、合规、品牌与供应链能力的综合竞争。

3、文创文娱行业

2026 年上半年，受居民消费结构性升级、情绪消费需求持续释放及 AIGC 技术加速产业化等多重因素叠加影响，文创文娱行业整体呈现“IP 经济持续扩容、细分赛道竞相迸发、技术驱动业态创新”的发展格局。

从需求端看，在整体消费环境步入存量博弈的背景下，以卡牌、盲盒、毛绒玩具及泛二次元周边为代表的 IP 衍生消费展现出显著的逆周期韧性，“情绪价值”与“社交货币”属性成为驱动消费的核心动力。据 Statista 数据，2026 年中国潮玩市场规模预计达到 1,101 亿元，2024 至 2026 年复

合增长率高达 20%。从技术端看，AIGC 技术加速渗透文创内容生产全链路，以 AI 漫剧为代表的新业态从内容产业的边缘地带走向中央，成为文娱行业增长的重要新引擎。另一方面，行业竞争持续加剧，IP 同质化风险有所显现，部分细分领域面临头部 IP 热度退潮与消费者注意力分流的双重考验。行业正加速从“流量驱动”向“内容+技术+IP 全链运营”的高质量发展模式转型，具备强 IP 孵化能力、多品类矩阵布局及国际化拓展能力的平台型企业，有望在新一轮行业整合中构建更为稳固的竞争壁垒。

（二）公司的主要业务及主营产品

报告期内，公司坚持战略聚焦与业务结构优化，主动推进纸制品包装业务部分产能的战略性出清，有效剥离低毛利资产，加速向高附加值赛道转型。与此同时，公司重点培育 IP 周边衍生品业务，构建覆盖卡牌、盲盒、毛绒玩具等多品类的泛 IP 生态矩阵，持续夯实第二增长曲线；并进一步加大对 AIGC 内容生成领域的战略投入，依托 AI 技术与优质 IP 的深度融合，前瞻性布局漫剧等新型内容业态，着力打造公司在文创文娱板块的核心竞争能力与长期成长空间。

1、精品纸包装产品

报告期内，公司精品纸包装产品主要为酒类饮品、药品及少部分烟草制品等快速消费品的外盒包装物，涉及的品牌包括“贵州茅台酒（生肖系列）”、“茅台 1935”、“习酒”、“舍得”、“开喉剑”、“咽立爽”等著名商标。

2、管制药品相关产品

公司的境外管制药品业务在澳大利亚属于新兴的管制类药品，主要用于治疗中长期慢性疼痛、癌症镇痛、治疗儿童癫痫、辅助治疗精神疾病等。

（1）Tasmanian Botanics Pty Ltd

公司澳大利亚子公司 TB Pty 构建了由“TB”、“Sunflower”及“Althea”三大品牌构成的品牌矩阵，产品覆盖干花类、精油类产品与医用雾化产品三大核心品类，长期保持 30-35 款在售产品，形成丰富的产品梯队。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 T25+C25；医用雾化类主打 Jade Vape、Opal Vape、Amethyst Vape 等产品。

（2）Phytoca Holdings Pty Ltd

公司澳大利亚子公司 Phytoca Pty 的产品包括成品和半成品两类，产品线主要涵盖四大类：干花、精油及其他衍生品，以植物干花、医疗成分提取物、医疗精油、医用雾化产品及可食用产品等形态销售。Phytoca Pty 旗下运营“Phytoca”和“Pouch”两大自有品牌，其中“Phytoca”品牌定位为主力品牌，拥有约 30 款产品，覆盖全品类，以专业、全面的形象服务于主流医疗市场。“Pouch”品牌拥有 10 款产品，同时供应其他数十种医用药品原料。

3、“AIGC”内容生成及 IP 周边业务相关产品

（1）“IP”周边业务相关产品及市场拓展情况

报告期内，公司 IP 周边业务围绕“潮玩+”多维跨界模式，加速推进产品落地与商业验证，储备项目与落地项目增长迅速。在资源储备方面，公司持续扩充 IP 合作管线，已积累《沧元图》《初音未来》等重点 IP 资源，并推进《第五人格》《十日终焉》等线下场景化合作项目。截至报告期末，公司已签约及储备洽谈 IP 项目数十个，覆盖产品开发、礼盒定制、线下快闪、渠道分销及积分兑换等多种合作形态，IP 周边业务的商业化能力与项目储备的丰富度同步提升，为后续规模化复制与业绩释放奠定了坚实基础。

（2）“AIGC”内容生成业务相关作品及市场拓展情况

报告期内，公司通过设立重庆叁圭与贵州灵伍捌两大业务主体，快速切入 AIGC 漫剧与 AI 短剧赛道，顺利完成从 0 到 1 的战略布局。报告期内，重庆叁圭围绕末世、玄幻、民俗、惊悚等多个高流量题材赛道推进工业化内容生产；贵州灵伍捌则聚焦网文 IP 高效改编与原创漫剧开发，在报告期内实现业务全链路贯通。截至本报告披露日，重庆叁圭共完成 33 部 AIGC 作品制作，已上线发行 21 部；贵州灵伍捌已经完成制作项目 102 部，在途制作 12 部。两家公司的部分作品如《末世倒爷：我的杂货铺通万界》《北境佣兵》《莞城往事 1998》《我给我公司赚了 3000 万，年终奖是一张彩票》等已于核心流量平台上线并取得较好市场反响。

海外业务方面，贵州灵伍捌已自主搭建面向全球市场的 H5 独立站，支持多语言自动翻译与本地化分发，覆盖全球主要市场，实现内容出海从第三方渠道向自有平台的关键跨越。总体来看，公司 AIGC 业务已初步形成覆盖内容创作、工业化制作、国内投放与海外分发的完整业务闭环，为后续规模化增长奠定了坚实基础。

（三）公司的主要经营模式

1、精品纸包装业务情况

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。公司精品纸包装产品的业务模式主要是由客户的招投标政策形成的，通过合格供应商资质评审后参与客户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。

（1）采购模式

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。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

精品纸包装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能办理入库。

（3）销售模式

公司主要的精品纸包装业务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。

2、管制药品相关业务情况

（1）Tasmanian Botanics Pty Ltd

TB Pty 的主要业务涵盖了管制药品的室内温室种植、户外种植、产品研发、加工制造以及自有品牌的市场营销与销售。TB Pty 主要采用分销模式，通过与澳大利亚主流的药品分销商、大型连锁药房集团以及专业的管制药品诊所网络建立稳固的合作关系，产品得以快速渗透至本土范围内的终端销售网点。

（2）Phytoca Holdings Pty Ltd

Phytoca Pty 核心定位是成为一家以品牌为驱动、以渠道为根基的运营公司，采用直销为主、分销为辅的混合模式，构建了以专业医疗机构分销为主、自有渠道服务为辅的多元化分销网络。Phytoca Pty 定位“双赛道”运营：一方面，通过销售多种自有品牌产品，结合现有的成熟分销网络和渠道面向终端市场，销售渠道主要面向下游的专业医药分销商、连锁药店以及拥有开具此类药品处方权的诊所和医生；另一方面，利用已建立的进口、仓储、物流和分销体系，为部分合作机构提供深度渠道服务。

3、“AIGC”内容生成及 IP 周边业务的经营模式

（1）IP 周边业务的经营模式

报告期内，公司 IP 周边业务依托"IP 授权获取—产品设计开发—全渠道销售分发"的核心经营链条，构建起覆盖多品类、多场景、多合作形态的轻资产运营模式。

在 IP 资源端，公司采取“头部 IP 授权+潜力 IP 孵化”双轮驱动策略，围绕游戏、国漫、虚拟偶像、艺术家及消费场景等方向持续扩充合作管线，形成层次丰富、品类多元的 IP 储备矩阵。

在产品开发端，公司秉持“潮玩+游戏”“潮玩+消费”“潮玩+线下场景”的多维跨界开发模式，将 IP 元素与产品设计深度融合，持续验证 IP 商业化开发能力。

在渠道与变现端，公司构建了覆盖产品开发、礼盒定制、线下快闪、渠道分销及积分兑换等多种合作形态的复合变现体系，实现 IP 价值的多元化释放，形成“品牌曝光—用户触达—销售转化”的完整商业闭环。

综上，该业务以“轻资产、快周转、多品类”为核心运营特征，致力于打造覆盖全链条的一体化 IP 商业化运营平台。

（2）“AIGC”内容生成业务的经营模式

公司 AIGC 业务围绕“IP 内容获取—AI 工业化制作—智能投放分发—多端商业变现”的全链路经营闭环，构建起以自研 AI 技术中台为引擎、以海量优质 IP 为燃料、以全球化多平台分发给出口的轻资产、高周转运营模式。

在内容源头端，公司采取“原创内容开发+外部优质 IP 采购”双源供给策略，保障核心内容的自主可控与规模化供给。

在制作生产端，公司依托自研的全链路 AI 短剧智能体系统，实现智能剧本创作、智能一键成片与智能投放的端到端协同，推动单位制作成本持续下降，实现内容生产从“劳动密集型”向“技术驱动型”的根本性转变。

在分发变现端，公司采用“国内多平台分发+海外自有平台运营”的双轨渠道策略，通过 IAA 广告变现、IAP 付费点播及会员分账等多路径实现收入转化，同时依托自建独立站与自研投放平台打通海外“投放—转化—回收”的全链路数据闭环。

综上，该业务以“AI 技术中台+IP 全链路运营+全球化分发”为核心经营范式，致力于打造覆盖内容创作、工业化制作、国内投放与海外分发全链条的一体化 AI 内容运营平台。

（四）报告期内的主要业绩驱动因素

报告期内，公司整体业绩呈现投资收益显著、业务结构性分化的格局，各业务板块业绩驱动因素不尽相同，具体分析如下：

1、管制药品业务实现稳健增长

报告期内，管制药品业务延续良好发展态势，收入规模同比增长 102.06%，主要受益于下游

医疗刚需支撑稳固、行业准入壁垒较高以及公司在相关细分领域的技术与渠道优势。该业务板块保持较高的毛利率水平与现金流贡献，持续为公司整体经营提供稳定的利润与现金流支撑，成为报告期内公司最核心的业绩稳定器。

2、传统纸制品包装业务阶段性承压

报告期内，公司持续推进纸制品包装业务的战略性出清，受行业竞争加剧、下游需求结构调整及低毛利资产剥离等因素影响，该业务板块于当期处于亏损状态。上述亏损属于公司战略主动调整过程中的阶段性经营表现，随着低效产能与亏损业务的加速出清，预计该板块对公司整体业绩的拖累将逐步收窄。

3、IP 周边及 AIGC 业务处于战略培育期

报告期内，公司 IP 周边业务与 AIGC 内容生成业务均处于从 0 到 1 的战略起步与能力构建阶段。IP 周边业务已完成项目商业化验证及数十个 IP 资源的储备；AIGC 业务已完成两大业务主体的设立与工业化生产线搭建，累计完成超 130 部作品制作并初步打通国内分发与海外出海的商业闭环。但上述两项业务尚处于资源投入与能力积累期，报告期内未实际产生规模化收益贡献。公司将持续加大资源投入力度，加速推动 IP 周边与 AIGC 业务从能力构建期向规模变现期的跨越。

4、二级市场证券投资保持良好收益贡献

报告期内，公司持有的交易性金融资产在二级市场取得较好投资回报，上述交易性金融资产形成大额公允价值变动收益及赎回部分产生投资收益合计约 1.18 亿元，成为当期利润的主要来源，有效对冲了传统主业亏损对整体业绩的拖累，为公司战略转型提供了重要的资金保障。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 35,655.41 万元，同比下降 16.65%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,191.90 万元，同比增加 44.72%。其中，精品纸包装业务营业收入 12,382.68 万元，同比减少 60.57%；境外管制药品相关业务营业收入 22,980.87 万元，同比增长 102.06%。

1、精品纸包装业务

2026 年上半年，精品纸包装行业竞争格局呈现“总量增速放缓、结构分化加剧、利润空间收窄”的特征。行业整体面临下游品牌方降本增效带来的价格传导压力，部分细分领域出现“以价换量”的竞争态势，行业平均毛利率持续承压。报告期内，公司持续推进烟草包装业务的战略出清，主动剥离低毛利业务；对于非烟草类包装业务，公司在保持现有客户基础和产品结构上，持续优化客户及产品结构。2026 年 1-6 月，精品纸包装业务营业收入 12,382.68 万元，同比减少 60.57%。

针对当前严峻的行业形势，公司将坚定聚焦核心主业，以市场开拓、降本增效与创新驱动三大方向为抓手，积极应对挑战。一是持续深耕市场，在巩固既有核心客户的基础上，着力拓展高附加值领域的新客户，降低对单一市场的依赖程度，从结构层面分散经营风险。二是全方位强化成本管控，依托精益生产、工艺改进及供应链优化等路径压降生产成本，同步从严控制内部费用，有效对冲原材料价格上行带来的盈利压力。三是加大研发投入力度，围绕绿色包装、智能包装等前沿方向开展技术攻坚，以高附加值产品创新带动业务增长，摆脱同质化低价竞争，重塑差异化竞争优势。

受行业政策调控、市场需求波动及自身主动调整影响，精品纸包装业务营收同比下滑，烟草包装业务的出清虽对短期营收造成一定影响，但为公司资源向高潜力领域倾斜奠定了基础。公司将在保持精品纸包装业务运营的基础上，逐步优化资源配置，将业务重心与资源配置向文化创意方向聚焦，致力于形成文化创意与医药健康双轮驱动的发展格局。

2、管制药品业务

（1）TB Pty

在管制药品领域，TB Pty 业务范围涵盖了管制药品的室内温室种植、户外种植、产品研发、加工制造以及自有品牌的市场营销与销售。TB Pty 在澳大利亚塔斯马尼亚州拥有总面积约 20 英亩的种植基地。塔斯马尼亚州凭借得天独厚的区位优势，以充足的日照、低湿度的干燥气候以及极具竞争力的电价，为管制药品的温室与室外种植提供了优越的自然与经济条件。TB Pty 采用“室内温室种植+室外种植”的混合模式，其中，占地 10,000 平方米的现代化温室拥有 10 个独立的种植单元，能够实现对生长环境的精准控制，确保干花产品的稳定供应与品质。室外种植则利用自然优势，以更具成本效益的方式满足市场对特定品类原料的需求。这种生产布局确保公司能够灵活应对市场需求的动态变化，阶梯式地调整并提升产能，兼顾了产量、成本与质量控制。报告期内，TB Pty 温室产能实际达到 4 吨，户外干花实际产量为 1 吨，生产运营保持稳定。

报告期内，TB Pty 形成了由“TB”、“Sunflower”及“Althea”三大品牌构成的品牌矩阵，产品覆盖干花类、精油类产品与医用雾化产品三大核心品类，长期保持 30-35 款在售产品，形成丰富的产品梯队，旨在覆盖不同层次、不同偏好的患者群体，形成差异化的市场定位。干花系列产品以起效快、应用广的特点，占据了澳大利亚市场的主流地位。温室干花占干花类销售额的 55%-60%，主打产品为 T-Opal、T-Jade、T-Amethyst，市场反馈良好；户外干花凭借稳定品质进一步丰富了产品线，主打产品为 Huon（T9+C11 平衡型）、King Billy（T24）和 Royale（T27）。精油系列产品以剂量精准、使用便捷、作用时间长的特点，满足了特定患者群体的需求，核心产品为 C100、T25+C25。医用雾化系列已推出 Jade Vape、Opal Vape、Amethyst Vape 等产品，凭借便捷性与创新性，消费者接受度持续提高。

2026 年上半年度，TB Pty 继续以零售业务为主，零售额占营业收入的 70%以上。TB Pty 将持续投入产线建设，根据市场需求优化产能结构，并全力聚焦市场营销，拓宽销售渠道，寻求战略

合作机会以扩大市场份额。报告期内，TB Pty 上半年度完成收割 5 吨，实现营业收入 6,728.87 万元人民币（1,392.85 万澳元），同比减少 5.22%。



为进一步增强对 Pijen 的控制力，加强 TB Pty 业务协同，公司于 2025 年 12 月与 Pijen 其余股东签署协议，购买 Pijen 少数股东股权。本次交易完成后，公司将成为 Pijen 的唯一股东，进一步增强公司对 TB Pty 的控制力，有利于整合公司现有澳大利亚市场的业务资源，增厚公司业绩水平。后续，TB Pty 会积极寻求符合公司发展战略及长远目标的权益类项目合作机会，助力 TB Pty 进一步扩大市场份额，提升市场地位。

（2）Phytoca Pty

2025 年 2 月，公司通过子公司 Yongji Health 分三期在澳大利亚并购一家持证的管制药品供应商 Phytoca Holdings 的 100%股权，进而间接取得 Phytoca Pty 的 100%股权。Phytoca Pty 是一家自主品牌的管制药品经营公司，主营业务为自主品牌管制药品的销售、渠道服务及进出口业务等，通过多年经营，Phytoca Pty 已拥有 Phytoca 和 Pouch 两个自主的药品品牌，并拥有涵盖药房以及医院、诊所等专业医疗机构的多元化销售渠道和完整的物流仓储体系。

2025 年 4 月，Yongji Health 与 Phytoca Holdings 的相关股东已完成第一期股权交割，Yongji Health 持有 Phytoca Holdings 的 60.00%股份。2026 年 4 月，Yongji Health 与 Phytoca Holdings 的相关股东已完成第二期股权交割，第二期交割完成后，Yongji Health 持股比例由 60%提升至 80%。

Phytoca Pty 采用直销为主、分销为辅的混合模式，构建了以专业医疗机构分销为主、自有渠道服务为辅的多元化分销网络。Phytoca Pty 定位“双赛道”运营：一方面，通过销售多种自有品牌产品，结合现有的成熟分销网络和渠道面向终端市场，销售渠道主要面向下游的专业医药分销商、连锁药店以及拥有开具此类药品处方权的诊所和医生；另一方面，利用已建立的进口、仓储、物流和分销体系，为部分合作机构提供深度渠道服务。

截至 2026 年 6 月，Phytoca Pty 下游的药房客户超过 1800 家，在澳洲境内设有 7 个分销仓，业务覆盖新南威尔士州、维多利亚州、昆士兰州和西澳大利亚州，在澳大利亚全境设有多个分销网点，形成完善的销售网络。Phytoca Pty 采用现代化的仓储管理系统，建立了管制药品信息管理

平台，实现管制药品流转、装运、存储等信息的全程可追溯；并通过订单跟踪系统，实现监控管制药品的物流状态，确保了配送的准确性和及时性。此外，经过多年经营验证，Phytoca Pty 在海外选品、API 原料进口、本土 CMO 厂商选择方面积累了信息优势和商业资源，已形成较为稳定的上游渠道。

通过多年经营，Phytoca Pty 在市场上建立了较高的品牌知名度，产品线主要涵盖四大类：干花、精油及其他衍生品，其中干花为核心产品。Phytoca Pty 凭借丰富的产品矩阵、年轻化的包装设计以及快速迭代能力，长期保持 40 款产品在售。Phytoca Pty 不断加强销售渠道的开发和建设，通过积极扩张渠道网络和产品迭代创新提升自身业务体量，零售终端渠道覆盖率不断提升。报告期内，Phytoca Pty 营业收入快速增长，2026 年 1-6 月，实现营业收入 11,034.46 万元人民币（2,284.09 万澳元）。



2026 年上半年，Phytoca Pty 坚持“以市场需求为导向”的产品策略，凭借对终端消费趋势的敏锐洞察，建立了供应链与产品全生命周期管理机制。Phytoca Pty 实施了严格的产品线动态优化机制，针对市场反馈平淡、周转率低于预期的产品，公司果断执行产品更替，主动优化低效产品并释放资源；同时，将核心研发与营销资源向高增长潜力的品类倾斜，实现了产品结构的快速迭代与升级。报告期内，依托对消费趋势的精准把握，公司以干花为核心，加速拓展衍生品市场，其他衍生品类业务同比实现翻倍式增长。

公司推行的双品牌战略在报告期内取得突破性进展。作为差异化定位的副品牌，“Pouch”凭借年轻化的品牌形象与灵活的市场策略，迅速在细分市场中建立知名度并抢占份额。“Pouch”系列产品的热销不仅验证了公司对不同客群需求的精准分层能力，更标志着公司已成功构建起“主品牌树高度、副品牌拓广度”的良性生态。这种多品牌协同作战的能力，有效提升了公司在澳大利亚管制药品市场的整体渗透率与抗风险能力。

Phytoca Pty 与 TB Pty 目前的产业布局具有协同效应，形成更为完整的产业链，丰富产品端的同时实现从原材料种植、加工到销售、进出口等产业环节的全面覆盖，以积极把握澳大利亚高速增长的市场机遇，进一步扩大市场占有率，提高上市公司盈利能力。报告期内，管制药品业务的

营业收入同比翻倍，产品创新能力、销售渠道渗透率和市场地位提升，为公司未来提供了清晰的增长曲线。

除上述两家子公司，公司澳洲子公司 Aeris 在 2026 年 1-6 月实现营业收入 5,217.54 万元人民币（1,080.01 万澳元）。

3、卡牌业务

报告期内，控股子公司上海卡匠（KARO）作为本公司在文创与潮玩战略板块的重要布局主体，持续贯彻“策划先行、落地高效、闭环增值”的发展策略。在完成品牌初创、供应链体系及渠道基础建设后，2026 年上半年公司 IP 衍生开发业务进入持续转化阶段，产品落地、项目交付及商业化验证能力进一步增强。

在产品及项目维度，上海卡匠延续“潮玩+游戏”、“潮玩+消费”、“潮玩+线下场景”的多维跨界开发模式，先后推动《尘白禁区》《重返未来：1999》等重点 IP 衍生项目落地，完成《无期迷途》礼盒项目，持续验证公司在游戏、潮玩及文创衍生品领域的 IP 商业化开发能力。2026 年上半年，上海卡匠的核心项目已初步跑通商业模型，累计预售及收入形成稳健的资金回流，为后续规模化复制奠定了扎实的业务基础。

在资源储备及渠道拓展方面，上海卡匠围绕游戏、国漫、虚拟偶像、艺术家及消费场景等方向持续扩充 IP 合作管线，已积累包括《沧元图》《初音未来》等多个重点 IP 资源，并推进包括《第五人格》《十日终焉》在内的多场线下快闪及场景化合作规划。截至报告期末，上海卡匠已签约及储备洽谈 IP 项目数十个，覆盖产品开发、礼盒定制、线下快闪、渠道分销及积分兑换等多种合作形态，业务储备的丰富度和可转化空间进一步提升。

同时，上海卡匠围绕下半年业务的集中释放持续完善组织能力建设，核心岗位较一季度均有所扩充，项目承接、创意开发、客户响应及交付管理能力进一步增强。展望下半年，上海卡匠将依托已建立的 IP 资源网络、产品开发能力及多渠道销售体系，推动储备项目加速落地，持续提升单项目转化效率与多项目并行交付能力，力争在文创与潮玩业务板块形成更具持续性的收入贡献和品牌影响力。

4、AI 漫剧业务

2025 年 12 月，公司与新绘纪（重庆）科技有限公司共同设立重庆叁圭，借此切入具有高成长性、轻资产属性的“AI 漫剧”赛道。重庆叁圭自 2025 年 12 月成立以来，利用原有技术平台的优势和市场资源，迅速完成了首期内容产品的商业化验证。2026 年一季度，重庆叁圭依托新建成的工业化生产线，迅速推进了多部重点项目的制作与发行，内容覆盖了末世、玄幻、民俗、惊悚等多个高流量题材赛道。截至本报告披露日，重庆叁圭完成 33 部 AIGC 作品制作，已上线发行 21 部，待发行 12 部，另外在途制作 9 部。其中，《末世倒爷：我的杂货铺通万界》作为首部重点推出的原创直出作品，已于 2026 年 3 月正式登陆抖音、红果、腾讯视频等多个核心流量平台。重庆叁圭新出品的 AI 真人剧《北境佣兵》于 2026 年 4 月 16 日上线，目前该剧红果热度值已超过

3500 万，抖音播放量超过 2000 万。《天价龙舟板，一赛辨人心》于 2026 年 6 月 19 日上线，红果最高热度 3443 万，抖音播放量 600 万。

2026 年上半年，贵州灵伍捌完成了从 0 到 1 的战略起步。2026 年 2 月 10 日，公司设立贵州灵伍捌动漫科技有限公司，贵州灵伍捌专注于网文 IP 高效改编、原创精品漫剧开发及短视频内容商业化落地，立足自制、承制与 IP 运营的全链路业务模式。短短数月内，贵州灵伍捌已完成资质申办、组织架构搭建、自研“Agent”生成平台部署和测试、流量平台及版权方合作签署等运营基础工作，并同步展开承制/自制相关业务。在内容源头上，业务板块自建了原创内容编剧团队，与红果、阅文、容量、Dreame 等头部平台签署年框，锁定优质 IP 供给；同时组建专业流量投放团队，自研的投放平台已上线试运行，确保内容精准触达。报告期内，公司海外业务从战略规划阶段迈入执行阶段。公司完成了覆盖全球 11 个主要市场、支持 11 种语言的 H5 产品及配套工具链的开发，建立了专门的海外业务团队。《莞城往事 1998》于 2026 年 6 月 19 日上线，目前该剧红果热度值超过 4200 万。截至本报告披露日，贵州灵伍捌已完成制作项目 102 部，在途（制作）项目 12 部。2026 年 7 月 2 日上线的《奶奶去世，我带遗体取消扣费》，目前该剧红果热度值已超过 4300 万。

报告期内，公司 AIGC 业务在深耕内容创作与分发主业的基础上，积极向“AI+营销”新业态延伸，迈出了商业模式横向拓展的战略性一步。公司旗下贵州灵伍捌参与“2026 淘宝 AI 短剧品牌共创计划”，正式将 AI 短剧制作能力应用于品牌定制化营销场景。截至本报告披露日，公司已上线首个品牌定制 AI 短剧项目，成功打通“品牌需求解读、AI 定制化内容制作、平台精准分发、用户触达与转化”的全链路服务流程。与此同时，公司已与数十个品牌商达成初步合作意向，业务储备持续扩充。上述进展标志着公司 AIGC 业务从纯粹的内容生产与流量分发向品牌营销服务领域实现能力外溢，初步构建起“内容+营销”双轮驱动的业务架构，为公司 AIGC 商业变现开辟了除内容付费与广告分账之外的第三条增长路径，进一步拓宽了公司在 AI 技术与文创产业深度融合背景下的发展边界与想象空间。2026 年下半年，贵州灵伍捌将继续深化“AI+内容”推动产能规模化。一方面，利用自研 Agent 平台进一步降低边际成本，提升产能；另一方面，依托头部 IP 储备，深化 IP 开发，优化技术平台，拓展分发渠道，加速优质 IP 的商业化落地。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

具体内容请详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明（一）公司所属行业发展情况”。

三、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，即与主要客户建立了稳固的合作关系，自 2007 年以来一直为省内烟草公司及白酒企业提供商品和服务。公司作为贵州省内大规模的精品纸包装印刷企业，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、新工艺等多项联合开发项目。

（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，具有丰富的包装印刷产品生产、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。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报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（%）
营业收入	356,554,099.57	427,804,602.29	-16.65
营业成本	251,876,812.63	287,478,515.21	-12.38
销售费用	24,882,352.94	4,689,493.77	430.60
管理费用	69,376,100.98	50,331,546.68	37.84
财务费用	6,475,765.45	8,026,394.42	-19.32
研发费用	8,703,281.69	18,058,640.05	-51.81
经营活动产生的现金流量净额	69,318,954.86	189,900,628.11	-63.50
投资活动产生的现金流量净额	53,138,417.04	-104,477,487.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-135,860,949.05	-85,403,481.54	不适用

营业收入变动原因说明：本报告期营业收入累计实现 35,655.41 万元，下降 16.65%，原因主

要系精品纸包装收入减少，管制药品收入同比增加；

营业成本变动原因说明：本报告期营业成本累计发生 25,187.68 万元，下降 12.38%，原因主要系随销售收入减少而减少；

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用 2,488.24 万元，较上年增加 430.60%，原因主要系管制药品业务销售费用同比增加；

管理费用变动原因说明：报告期内管理费用 6,937.61 万元，较上年增加 37.84%，原因主要系较上年同期新增子公司管理费用；

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用 647.58 万元，较上年减少 19.32%，原因系贴现息及汇兑损失等同比减少；

研发费用变动原因说明：报告期内研发费用 870.33 万元，较上年减少 51.81%，原因系受精品纸包装业务量减少所影响；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年减少 63.50%，主要原因系受精品纸包装业务量减少所影响；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年增加 15,761.59 万元，主要原因系报告期内赎回私募证券投资基金投资较上年增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流出同比增加 5,045.75 万元，主要原因系报告期内收购少数股权产生的权益性交易现金流出较上年增加。

2、 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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司持有的山楂树甄琢 5 号私募证券投资基金产生公允价值变动收益 8,842.53 万元，赎回部分产生投资收益 2,939.16 万元，两者合计产生收益 11,781.69 万元，该事项对报告期经营成果形成重大影响，公司已于 2026 年 7 月 1 日披露《关于公司赎回部分私募基金份额确认投资收益的公告》（2026-049 号）予以提示。

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	178,918,760.19	8.55	121,957,464.60	5.72	46.71	私募证券投资基金浮盈增加
应收票据	1,525,609.41	0.07	5,445,883.84	0.26	-71.99	精品纸包装收入减少
应收款项融资	6,196,991.19	0.30	52,870,831.67	2.48	-88.28	精品纸包装收入减少
其他应收款	6,834,255.74	0.33	10,142,182.05	0.48	-32.62	保证金押金等减少
其他流动资产	32,184,128.55	1.54	19,360,803.44	0.91	66.23	待抵扣税金同比增加
其他权益工具投资	21,500,000.00	1.03	10,000,000.00	0.47	115.00	新增产业基金投资
短期借款	75,000,000.00	3.58	115,634,608.96	5.42	-35.14	偿还流动资金贷款所致
合同负债	2,744,506.66	0.13	1,583,151.57	0.07	73.36	预收合同定金增加
应付职工薪酬	6,834,131.16	0.33	10,922,414.76	0.51	-37.43	年终绩效兑付致应付薪酬减少
应交税费	36,898,659.44	1.76	23,590,671.08	1.11	56.41	海外子公司应付所得税增加

一年内到期的非流动负债	24,994,295.36	1.19	65,053,353.80	3.05	-61.58	偿还项目建设贷款所致
长期借款	205,258,452.81	9.81	72,826,486.35	3.41	181.85	新增并购贷款及中长期流动资金贷款
递延所得税负债	22,654,278.80	1.08	9,391,870.73	0.44	141.21	交易性金融资产公允价值变动形成

其他说明

无

2、境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产743,093,848.35（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为35.50%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

公司于2026年3月向中国民生银行股份有限公司贵阳分行申请了1亿元人民币并购贷款，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堪那比斯（福建）商贸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堪那比斯（福建）商贸有限公司股权，以及公司抵押的房屋建筑物十三栋（项）。此外，公司货币资金中有733,506.90元因司法诉讼被冻结。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

2025年2月，公司通过子公司Yongji Health在澳大利亚分三期并购一家持证的药品供应商Phytoca Holdings的100%股权，进而间接取得Phytoca Pty的100%股权。2025年4月，Yongji Health与Phytoca Holdings的相关股东已完成第一期股权交割，Yongji Health持有Phytoca Holdings的60.00%股份。2026年4月，Yongji Health与Phytoca Holdings的相关股东已完成第二期股权交割，第二期交割完成后，Yongji Health持股比例由60%提升至80%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Phytoca Holdings	注 1	是	收购	注 1	80%	是	长期股权投资	自有及自筹资金	注 2		已完成第二期股权交割		1,849.55	否	注 3	注 3
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

注 1: 2025 年 2 月, 公司通过子公司 Yongji Health 分三期在澳大利亚并购一家持证的管制药品供应商 Phytoca Holdings 的 100% 股权, 进而间接取得 Phytoca Pty 的 100% 股权。Phytoca Pty 是一家自主品牌的管制药品经营公司, 主营业务为自主品牌管制药品的销售、渠道服务及进出口业务等。2025 年 4 月初, Yongji Health 与 Phytoca Holdings 的相关股东已完成第一期股权交割, 第一期交易对价为 2,255.43 万澳元。2026 年 4 月, Yongji Health 与 Phytoca Holdings 的相关股东已完成第二期股权交割, 第二期交易对价为 3,850.95 万澳元。

注 2: Phytoca Holdings 的其余股东为: Mialku Pty Ltd、Seventh July Pty Ltd、Pi Nominees Pty Ltd 及 Tyson Edward Craig。

注 3: 具体内容请详见公司分别于 2026 年 2 月 3 日、2026 年 5 月 9 日披露的《关于全资子公司对外投资的进展公告》（公告编号: 2026-004）、《关于全资子公司对外投资的进展公告》（公告编号: 2026-037）。

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
私募基金	121,957,464.60	88,425,295.59	88,425,295.59			29,391,600.00	-2,072,400.00	178,918,760.19
私募基金	180,205,994.96						-1,005,280.00	179,200,714.96
合计	302,163,459.56	88,425,295.59	88,425,295.59			29,391,600.00	-3,077,680.00	358,119,475.15

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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
交易性金融资产	178,918,760.19	121,957,464.60
其他非流动金融资产	179,200,714.96	180,205,994.96
合计：	358,119,475.15	302,163,459.56

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
Phytoca Pty	子公司	管制药品		10,405.30	7,896.10	11,034.46	3,899.17	2,731.76
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	14,500	17,704.27	17,704.25	0.00	-8.08	-8.08
贵州金马包装材料有限公司	子公司	包装印刷	3,500	18,377.23	15,219.67	4,151.57	-13.33	-1.60
贵州永吉盛珑包装有限公司	子公司	包装、加工	13,500	28,236.80	13,429.08	5,890.70	169.84	180.34
黔南永吉印务有限公司	子公司	包装印刷	10,000	27,830.02	9,362.43	1,445.39	-858.09	-857.95

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京米琦安网络科技有限公司	非同一控制下合并	新产业探索
贵州灵伍捌动漫科技有限公司	投资设立	新产业探索
贵州灵伍捌网络科技有限公司	投资设立	新产业探索
灵伍捌动漫科技（福州）有限公司	投资设立	新产业探索
海南众创星网络科技有限公司	投资设立	新产业探索

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济环境及政策风险

公司现有主营业务为精品纸包装印刷品的设计、研发、生产和销售。该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，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、公司新、老业务结构调整的转型过渡期风险

（1）生产资源配置影响现金流的风险：公司新业务（AIGC、IP 孵化）在相当长时间内（1-3 年）需持续投入，影响公司的正向现金流。若原有业务板块利润下滑或不足以支撑，公司在过渡期将面临较为严重的现金流不足的风险。

（2）管理模式差异与组织适配性的风险：公司新老业务形态、性质、组织结构、管理方式等方面存在巨大差异。公司管理层需快速掌握 AI、IP 运营、互联网营销等新业务所需的关键知识、技能，并匹配相应的人才结构；否则，传统管理层思维方式与决策流程将难以匹配新业务快速迭代、试错容错的节奏，公司在过渡期将面临新旧业务争夺有限的资金与管理注意力，导致资源错配的风险。

（3）品牌认知与供应链价值重塑的风险：原有“制造商”的市场形象切入新的“创意文化品牌”定位，市场信任建立缓慢。同时，传统印刷供应链与 IP 衍生商品所需的“小批量、快反应、强设计、重品控”的价值重塑，若既有供应链优势不能快速适应新业务的业务特征和需求，可能影响公司新业务快速发展的经营诉求。

应对措施：

（1）实施“双轨制”运营与人才战略：公司已成立独立子公司或创新事业部，赋予其在人事、财务、决策上高度自主权，采用全新的激励机制（如项目分红、股权），吸引外部专业人才，避免被旧体系同化。明确传统业务的核心任务是稳定利润，为转型服务。同时，制定关键人才外部引进与内部骨干转岗培训的详细计划。

（2）建立严格的财务防火墙与投资纪律：新业务设定明确的阶段性里程碑（如 IP 热度、粉丝数、周边毛利率等），在预算和里程碑约束下运行，进行调整，避免无限投入。

（3）深度探索轻资产协同路径：利用传统业务在品控、材质工艺、供应商管理方面的经验，为 IP 衍生品开发提供高质量的供应链支持，将部分固定成本转化为内部收入，同时验证新供应链能力。

（4）建立“品牌渐进”与“能力嫁接”策略：“子品牌”先行，低调测试：新业务初期以全新子品牌亮相，降低对主品牌的潜在影响，并灵活进行市场测试。聚焦“能力嫁接点”：精准寻找传统能力与新业务的结合点逐步转型。将印刷领域的色彩管理、特殊材质工艺（如烫金、UV）应用于高端限量周边商品，打造差异化竞争优势，实现从“印刷服务”到“精品制造”的价值提升。

3、新业务开展伴随着著作权确权 and 版权数据使用的合规风险

根据现行《著作权法》，只有自然人的智力成果才能被称为“作品”。若 AIGC 过程缺乏足够的人类独创性投入（如仅输入简单提示词），生成内容可能无法获得版权保护，导致核心 IP 资产难以维权或被授权。从事 AIGC 服务需履行算法备案义务，且必须对生成内容进行标识。若涉及深度合成（如换脸、拟声），还需取得被编辑者的明确授权，否则面临数据使用的侵权风险。海量数据用于训练的过程中，若使用了未经授权的受版权保护数据，或生成内容与原作构成“实质性相似”，或将面临侵犯复制权或改编权的法律风险。

应对措施：公司将在“主动确权”与“合规运营”两个维度化解可能产生的合规风险：

（1）强化“人类独创性”投入，建立标准化的创作流程文档（SOP），确保在 AIGC 生成前、中、后（如构思、多轮深度提示、筛选、实质性修改与编排）均有明确的人类智力贡献记录，将生成物主张为“作品”并获得版权保护形成关键证据链。

（2）建立“数据-训练-输出”合规体系：优先使用获得合规授权的商业训练数据、公开可获取数据及自产数据。建立生成内容审核与过滤机制，设置相似度比对，防止产出侵权内容。对所有 AIGC 内容进行明确标识。

（3）主动履行监管义务：立即进行深度合成服务算法备案，并建立健全内容管理、数据安全、个人信息保护制度，将合规内嵌于业务流程。

4、数字生成内容和文创产品的市场竞争和商业变现风险

AI 工具极大降低了创作门槛，大量风格雷同的内容参与市场竞争，下游用户易产生审美疲劳，降低了 IP 形成长期的情感连接和品牌溢价的概率；同时，互联网大厂和业内大型潮玩企业拥有资金、供应链和渠道优势，公司未来在 IP 开发、流量获取和 IP 衍生品品控上面临激烈的市场竞争风险。

2026 年 3 月起，各播放平台陆续降低或者取消了普通作品的保底政策，转而将资金集中于 S+级等头部精品项目，标志着“粗制滥造、以量取胜”的经营模式失效，过去依赖付费解锁和平台分账的单一模式，抗风险能力弱。随着投流成本飙升和 ROI（投资回报率）持续下滑，缺乏多元化收入来源的公司将面临商业变现下滑甚至亏损的风险。

应对措施：

（1）公司将贯彻从“技术驱动的内容生成”升级为“情感与价值观驱动的 IP 运营”的经营策略，深耕垂直领域与世界观构建，避免泛娱乐化竞争，选择 1-2 个有文化根基或强兴趣圈层的垂直领域（如东方奇幻、硬核科幻、治愈系生活），为 IP 构建独特且自洽的世界观、价值观和人物关系，形成深度内容护城河。

（2）构建“共创式”IP 养成生态：利用 AIGC 的互动优势，设计用户参与 IP 共创的机制（如剧情分支投票、角色二创大赛）。将用户从“消费者”转变为“共建者”，增强 IP 的情感粘性与社群生命力，抵御快餐式内容的冲击。

（3）积极拓展广告植入、IP 授权、衍生品等收入来源；积极布局海外市场（出海），利用 AI 翻译和配音等工具优势获取额外收益，降低商业变现的风险。

5、境外投资项目实施风险

公司分别于 2020 年、2025 年通过境外并购管制药品经营主体澳大利亚公司 TB Pty 及 Phytoca Pty，完成对管制药品产业的布局。虽然目前全球新兴管制药品产业的发展势头良好，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 1 亿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、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 Pty、Phytoca Pty 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。

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。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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	变动原因说明
崔云	独立董事	离任	个人原因	不适用
陈世贵	独立董事	选举	工作调动	不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

具体内容请详见公司分别于 2026 年 3 月 31 日、2026 年 4 月 18 日披露的《关于补选独立董事的公告》（公告编号：2026-015）、《2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-020）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不涉及	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权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首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售暨上市公告	www.sse.com.cn
关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的公告	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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、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

第五节 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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人、大股东	注 1	注 1	是	注 1	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	注 2	注 2	注 2	是	注 2	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	注 3	注 3	注 3	是	注 3	是	不适用	不适用

注 1、关于其所持股份流通限制及自愿锁定的承诺

1、发行人控股股东承诺：

（1）自发行人首次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在首次公开发行股票前所直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；

（2）本公司持有发行人股票的锁定期届满后两年内减持发行人股票的，股票减持价格不低于发行人首次公开发行股票的价格；若发行人上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者发行人上市后六个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期将自动延长六个月。

(3) 本公司所持发行人股份锁定期满后两年内，每年减持股份数量累计不超过本公司持有发行人股份总数的 10%。如超过上述期限本公司拟减持发行人股份的，承诺将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理。本公司拟减持发行人股票的，将提前三个交易日通过发行人进行公告。

2、发行人实际控制人邓维加、邓代兴承诺：自公司首次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

3、发行人股东云商印务承诺：

(1) 自发行人首次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司在首次公开发行股票前所持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本公司所持发行人股份锁定期满后两年内，每年减持股份数量累计不超过本公司持有公司股份总数的 25%，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的价格。本公司拟减持发行人股票的，将提前三个交易日通过发行人进行公告。

注 2：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 3：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、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、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、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

九、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

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、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

2026年4月23日，公司发布《关于2025年日常关联交易确认及2026年拟发生关联交易情况的公告》（公告编号：2026-025），披露了公司预计拟在2026年度向关联方贵州黄果树立爽药业有限公司销售产品，预计金额2,500,000.00元，报告期内发生金额为1,123,925.41元；公司预计拟在2026年度向关联方贵州三力制药股份有限公司及子公司销售产品，预计金额为1,000,000.00元，报告期内发生金额为310,524.16元；公司预计拟在2026年度向关联方贵州琨珑智创科技有限公司销售产品，预计金额为100,000.00元，报告期内发生金额为56,526.84元；公司预计拟在2026年度向关联方贵州琨珑智创科技有限公司发生其他相关业务22,000.00元，报告期内发生金额为21,467.89元；公司预计拟在2026年度向关联方贵州三力制药股份有限公司及子公司发生其他相关业务720,000.00元，报告期内发生金额为324,000元。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							/								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							/								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							3.46								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							7.70								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							7.70								
担保总额占公司净资产的比例(%)							63.78								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							1.66								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1.66								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							截至本报告期末，公司提供担保均为公司及其子公司对子公司提供的担保，上述担保余额合计超过公司最近一期经审计净资产50%。 本报告期内新增担保的具体内容请详见公司分别于2026年2月11日、2026年5月12日、								

	2026年6月11日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《关于为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2026-007）、《关于为全资子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2026-038）、《关于境外子公司申请银行贷款提供共同担保的公告》（公告编号：2026-043）。
--	---

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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	1,050,640	0.25%				-1,020,640	-1,020,640	30,000	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,050,640	0.25%				-1,020,640	-1,020,640	30,000	0.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,050,640	0.25%				-1,020,640	-1,020,640	30,000	0.01%
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	413,612,127	99.75%				1,051,439	1,051,439	414,663,566	99.99%
1、人民币普通股	413,612,127	99.75%				1,051,439	1,051,439	414,663,566	99.99%

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	414,662,767	100%				30,799	30,799	414,693,566	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”。

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。

2026 年 1-6 月，公司无限售条件流通股份变动原因如下：

由于公司可转债处于转股期间，截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为 414,693,566 股。2026 年 1-6 月，转股数量合计为 30,799 股。

公司有限售条件流通股变动原因系由于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售，该部分合计 1,020,640 股，上述股票于 2026 年 5 月 27 日上市流通，剩余 30,000 股为不符合激励条件未解锁部分，后续将进行回购注销。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	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	700,640	0	0	30,000	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

象						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	350,000	0	0	0	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	1,050,640	0	0	30,000	/	/

注：报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售，该部分股票于 2026 年 5 月 27 日上市流通，剩余 3 万股为不符合激励条件未解锁部分，后续将进行回购注销。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,625
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（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	-8,293,700	135,287,900	32.62	0	质押	42,230,000	境内非国 有法人
贵州云商 印务有限 公司	-	28,845,900	6.96	0	无	0	境内非国 有法人
邓代兴	-	19,291,500	4.65	0	无	0	境内自然 人
高翔	-	14,000,000	3.38	0	无	0	境内自然 人
张海	-10,660,000	10,010,000	2.41	0	无	0	境内自然 人
贵州雄润 印务有限 公司	1,779,000	9,883,900	2.38	0	无	0	境内非国 有法人
陈旻捷	8,293,700	8,293,700	2.00	0	无	0	境内自然 人

李青	6,137,100	6,137,100	1.48	0	无	0	境内自然人
张旺	99,968	3,950,000	0.95	0	无	0	境内自然人
北京金豪制药股份有限公司	200,000	3,841,000	0.93	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	135,287,900			人民币普通股		135,287,900	
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	19,291,500			人民币普通股		19,291,500	
高翔	14,000,000			人民币普通股		14,000,000	
张海	10,010,000			人民币普通股		10,010,000	
贵州雄润印务有限公司	9,883,900			人民币普通股		9,883,900	
陈旻捷	8,293,700			人民币普通股		8,293,700	
李青	6,137,100			人民币普通股		6,137,100	
张旺	3,950,000			人民币普通股		3,950,000	
北京金豪制药股份有限公司	3,841,000			人民币普通股		3,841,000	
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、邓代兴先生构成一致行动关系						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

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	黄凯	30,000	注	注	注
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

注：报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售，该部分股票于 2026 年 5 月 27 日上市流通，剩余 3 万股为离职人员（黄凯）不符合激励条件未解锁部分。具体内容请详见公司于 2026 年 4 月 23 日披露的《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的公告》（公告编号：2026-030）。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 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

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
王忱	董事	40,000	0	40,000	0	0
余根潇	董事	30,000	0	30,000	0	0
吴天一	董事	60,000	0	60,000	0	0
合计	/	130,000	0	130,000	0	0

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

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，债券期限为发行之日起六年（自 2022 年 4 月 14 日起至 2028 年 4 月 13 日止），并于 2022 年 5 月 17 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“永吉转债”，债券代码“113646”。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，永吉转债自 2022 年 10 月 20 日起可转换为公司股票。

（二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	永吉转债		
期末转债持有人数	2,719		
本公司转债的担保人	贵州永吉控股有限责任公司		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无		
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（%）	
中国农业银行股份有限公司－富国可转换债券证券投资基金	13,443,000	9.80	
招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	13,333,000	9.72	
中信银行股份有限公司－华夏鼎利债券型发起式证券投资基金	10,824,000	7.89	
华泰证券股份有限公司－永赢双利债券型证券投资基金	6,334,000	4.62	
交通银行股份有限公司－金鹰元祺信用债债券型证券投资基金	3,000,000	2.19	
中国工商银行股份有限公司－华宝增强收益债券型证券投资基金	2,000,000	1.46	
湘财证券股份有限公司	2,000,000	1.46	
中信证券股份有限公司	1,925,000	1.40	
唐玉桂	1,917,000	1.40	
上海宽投资产管理有限公司－宽投春晓二号私募证券投资基金	1,624,000	1.18	

（三）报告期转债变动情况

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	137,415,000	248,000			137,167,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	永吉转债
报告期转股额（元）	248,000
报告期转股数（股）	30,799
累计转股数（股）	1,027,966
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.2453%
尚未转股额（元）	137,167,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	94.0350%

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			永吉转债		
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）	
2024-06-03	8.18	2024-05-28	上海证券交易 所网站	内容详见《关于实施 2023 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：2024-035）	
2025-06-03	8.07	2025-05-27	上海证券交易 所网站	内容详见《关于实施 2024 年年度权 益分派调整“永吉转债”转股价格的 公告》（公告编号：2025-072）	
2025-11-19	8.05	2025-11-18	上海证券交易 所网站	内容详见《关于因回购股份注销调整 “永吉转债”转股价格暨转股停复牌 的公告》（公告编号：2025-107）	
截至本报告期末最新转股 价格			8.05 元/股		

(六) 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

- 1、公司负债情况：截至 2026 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 37.93%，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 2026 年 6 月 18 日出具了《贵州永吉印务股份有限公司 2026 年跟踪评级报告》（远东跟踪（2026）0009 号），本次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-。本次评级结果较前次没有变化。具体内容详见公司

于 2026 年 6 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《贵州永吉印务股份有限公司 2026 年跟踪评级报告》。

3、未来年度还债的现金安排：公司发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率设定为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.50%。目前公司经营情况稳定，外部融资渠道畅通，能为债券偿付提供基本保障。

(七)转债其他情况说明

不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		149,072,524.38	163,369,271.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		178,918,760.19	121,957,464.60
衍生金融资产			
应收票据		1,525,609.41	5,445,883.84
应收账款		159,422,410.42	218,880,938.36
应收款项融资		6,196,991.19	52,870,831.67
预付款项		68,203,222.51	52,710,928.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,834,255.74	10,142,182.05
其中：应收利息			
应收股利			214,730.19
买入返售金融资产			
存货		230,568,747.05	202,138,062.60
其中：数据资源		6,746,299.11	
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		32,184,128.55	19,360,803.44
流动资产合计		832,926,649.44	846,876,365.96
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		17,202,383.01	17,234,648.44
其他权益工具投资		21,500,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		179,200,714.96	180,205,994.96
投资性房地产			
固定资产		611,251,504.11	645,299,262.77
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		10,318,519.05	10,357,498.83
无形资产		67,220,541.80	66,894,048.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		183,176,277.30	183,520,681.90
长期待摊费用		15,254,410.50	16,129,368.24
递延所得税资产		4,562,131.54	5,690,595.05
其他非流动资产		150,384,795.00	150,709,305.37
非流动资产合计		1,260,071,277.27	1,286,041,404.49
资产总计		2,092,997,926.71	2,132,917,770.45
流动负债：			
短期借款		75,000,000.00	115,634,608.96
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			
应付账款		81,905,124.50	108,313,321.01
预收款项			
合同负债		2,744,506.66	1,583,151.57
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		6,834,131.16	10,922,414.76
应交税费		36,898,659.44	23,590,671.08
其他应付款		170,775,432.81	187,014,901.79
其中：应付利息			
应付股利			14,483,475.77
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		24,994,295.36	65,053,353.80
其他流动负债		4,155.24	205,809.71
流动负债合计		399,156,305.17	512,318,232.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		205,258,452.81	72,826,486.35
应付债券		133,973,671.44	133,804,756.53
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,216,389.63	9,219,164.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,601,839.32	24,287,499.88

递延所得税负债		22,654,278.80	9,391,870.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		394,704,632.00	249,529,777.60
负债合计		793,860,937.17	761,848,010.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		414,693,566.00	414,662,767.00
其他权益工具		14,092,433.06	14,117,958.33
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,948,150.33	72,629,643.22
减：库存股		114,300.00	3,915,438.40
其他综合收益		19,038,624.04	20,530,441.15
专项储备			
盈余公积		151,378,426.58	151,378,426.58
一般风险准备			
未分配利润		466,703,302.65	538,024,803.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,138,740,202.66	1,207,428,601.11
少数股东权益		160,396,786.88	163,641,159.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,299,136,989.54	1,371,069,760.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,092,997,926.71	2,132,917,770.45

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：杨倩

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		56,690,512.76	90,698,839.36
交易性金融资产		178,918,760.19	121,957,464.60
衍生金融资产			
应收票据		484,731.97	4,242,070.85
应收账款		111,992,216.85	219,054,066.46
应收款项融资		1,196,991.19	45,425,987.21
预付款项		4,494,871.71	2,349,177.10
其他应收款		639,284,595.75	389,316,409.46
其中：应收利息			
应收股利			214,730.19
存货		12,788,076.83	21,482,995.46
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		27,676,892.47	13,685,378.18
流动资产合计		1,033,527,649.72	908,212,388.68
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		436,288,291.36	429,836,508.03
其他权益工具投资		21,500,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		113,249,680.95	130,089,091.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,127,114.07	9,274,707.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,236,191.78	3,119,386.24
递延所得税资产		9,194,115.86	10,266,447.97
其他非流动资产			48,856.00
非流动资产合计		591,595,394.02	592,634,997.84
资产总计		1,625,123,043.74	1,500,847,386.52
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	49,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		137,561,025.44	243,614,095.00
预收款项			
合同负债		31,963.38	1,007,096.12
应付职工薪酬		2,412,546.67	4,075,893.62
应交税费		7,925,314.96	690,352.98
其他应付款		32,540,978.08	25,562,398.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			17,000,000.00
其他流动负债		4,155.24	130,922.50
流动负债合计		240,475,983.77	341,080,758.48
非流动负债：			
长期借款		150,909,090.91	18,000,000.00
应付债券		133,973,671.44	133,804,756.53
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		970,833.21	1,025,833.23
递延所得税负债		16,557,414.03	3,293,619.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		302,411,009.59	156,124,209.44
负债合计		542,886,993.36	497,204,967.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		414,693,566.00	414,662,767.00
其他权益工具		14,092,433.06	14,117,958.33
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,026,455.51	64,707,948.40
减：库存股		114,300.00	3,915,438.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		151,378,426.58	151,378,426.58
未分配利润		437,159,469.23	362,690,756.69
所有者权益（或股东权益）合计		1,082,236,050.38	1,003,642,418.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,625,123,043.74	1,500,847,386.52

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：杨倩

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		356,554,099.57	427,804,602.29
其中：营业收入		356,554,099.57	427,804,602.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		364,014,161.12	373,574,126.78
其中：营业成本		251,876,812.63	287,478,515.21
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		2,699,847.43	4,989,536.65
销售费用		24,882,352.94	4,689,493.77
管理费用		69,376,100.98	50,331,546.68

研发费用		8,703,281.69	18,058,640.05
财务费用		6,475,765.45	8,026,394.42
其中：利息费用		5,484,071.06	8,664,221.57
利息收入		96,280.30	950,403.08
加：其他收益		1,548,721.08	2,846,724.97
投资收益（损失以“-”号填列）		29,371,874.57	-223,734.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,725.43	-223,734.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		88,425,295.59	12,134,593.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,886,121.34	5,520,795.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,037,703.61	381.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,809,654.64	74,509,236.78
加：营业外收入		27,509.34	502,815.80
减：营业外支出		580,338.15	225,694.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,256,825.83	74,786,358.04
减：所得税费用		29,728,811.02	12,027,960.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,528,014.81	62,758,397.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,528,014.81	62,758,397.23
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）		81,919,008.86	56,605,072.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,609,005.95	6,153,324.62
六、其他综合收益的税后净额		-1,491,817.11	11,988,153.84
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,491,817.11	11,988,153.84
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		-1,491,817.11	11,988,153.84
(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		-1,491,817.11	11,988,153.84
(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		90,036,197.70	74,746,551.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,427,191.75	68,593,226.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,609,005.95	6,153,324.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1981	0.1348
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1902	0.1343

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：杨倩

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		74,602,842.99	301,390,882.58
减：营业成本		88,234,287.12	261,291,342.96
税金及附加		1,197,772.40	2,275,752.38
销售费用		683,026.89	2,712,432.35
管理费用		13,156,031.42	16,043,400.06
研发费用		3,843,584.59	9,898,220.18
财务费用		5,224,881.63	3,542,297.63
其中：利息费用		5,013,379.72	3,355,293.56
利息收入		81,166.98	871,382.47
加：其他收益		451,956.35	1,564,757.67
投资收益（损失以“-”号填列）		29,391,600.00	99,999,999.99
其中：对联营企业和合营企业			99,999,999.99

的投资收益			
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）			
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		88,425,295.59	12,134,593.18
信用减值损失（损失以“-”号 填列）		4,607,680.72	7,312,405.97
资产减值损失（损失以“-”号 填列）			
资产处置收益（损失以“-” 号填列）		7,037,703.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,177,495.21	126,639,193.83
加：营业外收入		11,052.00	135,084.84
减：营业外支出		556,372.06	219,691.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		91,632,175.15	126,554,587.04
减：所得税费用		17,163,462.61	5,183,437.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,468,712.54	121,371,149.71
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		74,468,712.54	121,371,149.71
（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		74,468,712.54	121,371,149.71
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.29
(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：杨倩

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		398,212,619.67	561,909,723.03
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		490.10	
收到其他与经营活动有关的现金		14,168,885.77	4,571,087.38
经营活动现金流入小计		412,381,995.54	566,480,810.41
购买商品、接受劳务支付的现金		231,311,194.92	239,753,995.34
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		77,251,324.58	85,117,161.25
支付的各项税费		8,530,951.15	38,010,005.16
支付其他与经营活动有关的现金		25,969,570.03	13,699,020.55
经营活动现金流出小计		343,063,040.68	376,580,182.30
经营活动产生的现金流量净额		69,318,954.86	189,900,628.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,855,600.00	882,704.00
取得投资收益收到的现金		226,031.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,045,928.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,533,277.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,127,560.71	57,415,981.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,489,143.67	10,090,505.89

投资支付的现金		16,500,000.00	
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			101,802,962.63
支付其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,989,143.67	161,893,468.52
投资活动产生的现金流量净额		53,138,417.04	-104,477,487.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	835,629.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金		185,000,000.00	45,392,514.47
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		196,500,000.00	46,228,144.36
偿还债务支付的现金		142,781,270.11	80,431,652.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,895.21	50,448,309.39
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		189,018,783.73	751,664.00
筹资活动现金流出小计		332,360,949.05	131,631,625.90
筹资活动产生的现金流量净额		-135,860,949.05	-85,403,481.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-320,189.55	310,362.48
五、现金及现金等价物净增加额		-13,723,766.70	330,021.84
加：期初现金及现金等价物余额		162,062,784.18	131,718,196.12
六、期末现金及现金等价物余额		148,339,017.48	132,048,217.96

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：杨倩

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,931,154.83	446,243,508.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,051,599.21	40,438,828.74
经营活动现金流入小计		201,982,754.04	486,682,337.37
购买商品、接受劳务支付的现金		108,218,646.07	247,895,654.00
支付给职工及为职工支付的现金		18,778,839.58	34,771,268.76
支付的各项税费		4,066,401.02	16,624,479.43
支付其他与经营活动有关的现金		31,153,152.60	186,753,163.64
经营活动现金流出小计		162,217,039.27	486,044,565.83
经营活动产生的现金流量净额		39,765,714.77	637,771.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,510,800.00	131,040.00
取得投资收益收到的现金		226,031.78	100,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,045,928.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,533,277.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,782,760.71	156,664,317.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,865,900.00	706,576.41
投资支付的现金		18,600,000.00	800,000.00
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		199,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		219,465,900.00	51,506,576.41
投资活动产生的现金流量净额		-150,683,139.29	105,157,740.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	
偿还债务支付的现金		63,090,909.09	60,580,378.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			49,218,939.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,090,909.09	109,799,318.20
筹资活动产生的现金流量净额		76,909,090.91	-109,799,318.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.01	21.90
五、现金及现金等价物净增加额		-34,008,326.60	-4,003,783.85
加：期初现金及现金等价物余额		90,698,839.36	103,077,825.43
六、期末现金及现金等价物余额		56,690,512.76	99,074,041.58

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：杨倩

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年期末余额	414,662,767.00			14,117,958.33	72,629,643.22	3,915,438.40	20,530,441.15		151,378,426.58		538,024,803.23		1,207,428,601.11	163,641,159.06	1,371,069,760.17	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	414,662,767.00			14,117,958.33	72,629,643.22	3,915,438.40	20,530,441.15		151,378,426.58		538,024,803.23		1,207,428,601.11	163,641,159.06	1,371,069,760.17	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	30,799.00			-25,525.27	318,507.11	-3,801,138.40	-1,491,817.11				-71,321,500.58		-68,688,398.45	-3,244,372.18	-71,932,770.63	
（一）综合收益总额							-1,491,817.11				81,919,008.86		80,427,191.75	9,609,005.95	90,036,197.70	
（二）所有者投入和减少资本	30,799.00			-25,525.27	318,507.11	-3,801,138.40					-153,240,509.44		-149,115,590.20	-12,853,378.13	-161,968,968.33	
1.所有者投入的普通股														1,155,200.00	1,155,200.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	30,799.00			-25,525.27	236,960.40								242,234.13		242,234.13	
3.股份支付计入所有者权益的金额					81,546.71								81,546.71		81,546.71	
4.其他						-3,801,138.40					-153,240,509.44		-149,439,371.04	-14,008,578.13	-163,447,949.17	
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本																

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	414,693,566.00			14,092,433.06	72,948,150.33	114,300.00	19,038,624.04		151,378,426.58		466,703,302.65		1,138,740,202.66	160,396,786.88	1,299,136,989.54

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	420,059,942.00			14,127,720.58	116,624,354.87	10,383,273.80	-538,752.90		139,899,388.00		515,571,329.68		1,195,360,708.43	140,081,945.15	1,335,442,653.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	420,059,942.00			14,127,720.58	116,624,354.87	10,383,273.80	-538,752.90		139,899,388.00		515,571,329.68		1,195,360,708.43	140,081,945.15	1,335,442,653.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-165,780.00			-8,434.25	41,133.31	-6,467,835.40	11,988,153.84	-	-		8,317,258.12		26,640,166.42	16,232,500.76	42,872,667.18
（一）综合收益总额							11,988,153.84				56,605,072.61		68,593,226.45	6,153,324.62	74,746,551.07
（二）所有者投入和减少资本	-165,780.00			-8,434.25	41,133.31	-6,467,835.40							6,334,754.46	10,079,176.14	16,413,930.60
1．所有者投入的普通股	-175,800.00				-1,041,877.80	-1,217,677.80								10,079,176.14	10,079,176.14
2．其他权益工具持有者投入资本	10,020.00			-8,434.25	75,550.69								77,136.44		77,136.44
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,007,460.42	-5,250,157.60							6,257,618.02		6,257,618.02
4．其他															
（三）利润分配											-48,287,814.49		-48,287,814.49		-48,287,814.49
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配										-48,287,814.49		-48,287,814.49		-48,287,814.49
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								596,591.55				596,591.55		596,591.55
2. 本期使用								-596,591.55				-596,591.55		-596,591.55
（六）其他														
四、本期期末余额	419,894,162.00			14,119,286.33	116,665,488.18	3,915,438.40	11,449,400.94	-	139,899,388.00	523,888,587.80		1,222,000,874.85	156,314,445.91	1,378,315,320.76

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：杨倩

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	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、上年期末余额	414,662,767.00			14,117,958.33	64,707,948.40	3,915,438.40			151,378,426.58	362,690,756.69	1,003,642,418.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	414,662,767.00			14,117,958.33	64,707,948.40	3,915,438.40			151,378,426.58	362,690,756.69	1,003,642,418.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,799.00			-25,525.27	318,507.11	-3,801,138.40				74,468,712.54	78,593,631.78
（一）综合收益总额										74,468,712.54	74,468,712.54
（二）所有者投入和减少资本	30,799.00			-25,525.27	318,507.11	-3,801,138.40					4,124,919.24

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	30,799.00			-25,525.27	236,960.40						242,234.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					81,546.71						81,546.71
4. 其他						-3,801,138.40					3,801,138.40
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	414,693,566.00			14,092,433.06	65,026,455.51	114,300.00			151,378,426.58	437,159,469.23	1,082,236,050.38

项目	2025 年半年度										
	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、上年期末余额	420,059,942.00			14,127,720.58	108,661,294.09	10,383,273.80			139,899,388.00	307,667,223.97	980,032,294.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	420,059,942.00			14,127,720.58	108,661,294.09	10,383,273.80			139,899,388.00	307,667,223.97	980,032,294.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-165,780.00			-8,434.25	41,133.31	-6,467,835.40				73,083,335.22	79,418,089.68
（一）综合收益总额										121,371,149.71	121,371,149.71
（二）所有者投入和减少资本	-165,780.00			-8,434.25	41,133.31	-6,467,835.40					6,334,754.46
1. 所有者投入的普通股	-175,800.00				-1,041,877.80	-1,217,677.80					
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,020.00			-8,434.25	75,550.69						77,136.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,007,460.42	-5,250,157.60					6,257,618.02
4. 其他											
（三）利润分配										-48,287,814.49	-48,287,814.49
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,287,814.49	-48,287,814.49

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								518,931.54			518,931.54
2. 本期使用								-518,931.54			-518,931.54
（六）其他											
四、本期期末余额	419,894,162.00			14,119,286.33	108,702,427.40	3,915,438.40			139,899,388.00	380,750,559.19	1,059,450,384.52

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：杨倩

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(一)公司简介

- 1、名称：贵州永吉印务股份有限公司
- 2、统一社会信用代码：91520100214435085H
- 3、类型：其他股份有限公司（上市）
- 4、住所：贵州省贵阳市云岩区观山东路 198 号
- 5、法定代表人：邓代兴
- 6、注册资本：人民币 41,988.6584 万元
- 7、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”、“本公司”或“永吉股份”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。

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》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。

2024 年 12 月，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于变更部分回购股份用途并注销的议案》，公司拟对回购专用证券账户中 2021 年回购方案回购的且尚未使用的 17.58 万股

公司股份的用途进行变更，将原用途由“用于未来员工股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。2025 年 2 月，公司注销回购专用证券账户中已回购股份 17.58 万股。

2025 年 5 月，公司召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金及自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份。截至 2025 年 11 月 13 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 523.30 万股，并于 2025 年 11 月 14 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 523.30 万股。本次回购股份注销完成后，公司总股本由回购前 41,989.5147 万股减少至 41,466.2147 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 2026 年 6 月 30 日，累计转股数量为 102.7966 万股。

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 41,988.6584 万元，股份总数为 41,469.3566 万股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 3 万股，无限售条件的流通股份 41,466.3566 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

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的，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：账龄组合等。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

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附注五、(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

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附注五、（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

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。其相关会计政策详见附注五、（11）金融工具。

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

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附注五、（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	职工借备用金、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

(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）、数据资源和消耗性生物资产等。

(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附注五、（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

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。

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附注五、（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准，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，具体会计政策详见附注五、(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

不适用

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附注五、（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
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
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附注五、（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的各部分分别完工，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管制药品植物。

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

自行种植的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的种苗培育费、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、数据资源、专利权、非专利技术及软件等。

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. 无形资产的后继计量

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
数据资源	3-10 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附注五、（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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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的合同义务。

(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，属于在某一时间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

公司下列收入确认均属于在某一时点履行履约义务。

(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）管制药品产品

本公司管制药品产品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。

（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

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注五、(二十五)使用权资产、(三十二)租赁负债。

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 and 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。

5. 售后租回交易

(1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

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相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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%、10%
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%
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	详见不同纳税主体所得税税率

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%
堪那比斯（福建）商贸有限公司	25%
Yongji Health Pty Ltd	30%
Pijen No 22 Pty Ltd	30%
Tasmanian Botanics Pty Ltd	30%
Phytoca Holdings Pty Ltd	30%
Phytoca Pty Ltd	30%
Yongji Health Limited（HK）	8.25%、16.5%
凯伦控股有限公司	8.25%、16.5%
艾锐思健康有限公司	30%
Yongji Health Ltd（NZ）	28%
上海卡匠文化创意有限公司	25%
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%
堪纳比斯（上海）科技有限公司	25%
上海埃延半导体有限公司	25%
黔南永吉印务有限公司	15%
中互云科（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）	不适用
重庆叁圭动漫科技有限公司	25%
贵州灵伍捌动漫科技有限公司	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及全资子公司黔南永吉印务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、2024 年 12 月 9 日，全资子公司贵州金马包装材料有限公司取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、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：GR202452000259），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，2025 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、2024 年 12 月 9 日，全资子公司贵州永吉盛珑包装有限公司取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、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：GR202452000053），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，2025 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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末为 2026 年 6 月 30 日，期初为 2026 年 1 月 1 日，上期期末指 2025 年 12 月 31 日）

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	11,621.56	12,522.42
银行存款	147,361,079.34	162,782,773.52
其他货币资金	1,699,823.48	573,975.44
存放财务公司存款		
合计	149,072,524.38	163,369,271.38
其中：存放在境外的款项总额	29,593,789.15	22,027,155.93

其他说明

期末受限金额 733,506.90 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、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	178,918,760.19	121,957,464.60	/
其中：			
其他	178,918,760.19	121,957,464.60	/
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	178,918,760.19	121,957,464.60	/

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。

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	1,525,609.41	5,445,883.84
商业承兑票据		
合计	1,525,609.41	5,445,883.84

(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		37,171,134.38

商业承兑票据		
合计		37,171,134.38

(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 (含 1 年)	161,610,198.17	226,729,449.75
1 年以内	161,610,198.17	226,729,449.75
1 至 2 年	3,393,583.20	1,474,496.77
2 至 3 年	1,848,552.63	523,433.68
3 至 4 年	2,197,600.36	2,697,600.36
4 至 5 年	2,228,551.29	2,228,551.29
5 年以上	427,191.09	427,191.09
合计	171,705,676.74	234,080,722.94

(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	171,705,676.74	100.00	12,283,266.32	7.15	159,422,410.42	234,080,722.94	100	15,199,784.58	6.49	218,880,938.36
其中：										
组合一	171,705,676.74	100.00	12,283,266.32	7.15	159,422,410.42	234,080,722.94	100	15,199,784.58	6.49	218,880,938.36
合计	171,705,676.74	/	12,283,266.32	/	159,422,410.42	234,080,722.94	/	15,199,784.58	/	218,880,938.36

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	161,610,198.17	8,080,509.91	5
1 至 2 年	3,393,583.20	339,358.32	10
2 至 3 年	1,848,552.63	554,565.79	30
3 至 4 年	2,197,600.36	1,098,800.18	50
4 至 5 年	2,228,551.29	1,782,841.03	80
5 年以上	427,191.09	427,191.09	100
合计	171,705,676.74	12,283,266.32	

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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	15,199,784.58		2,916,518.26			12,283,266.32
合计	15,199,784.58		2,916,518.26			12,283,266.32

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	28,736,256.95		28,736,256.95	16.74	1,436,812.85
客户 2	25,583,197.55		25,583,197.55	14.90	1,279,159.88
客户 3	20,853,355.95		20,853,355.95	12.14	1,042,667.80
客户 4	8,397,707.01		8,397,707.01	4.89	419,885.35
客户 5	6,524,597.91		6,524,597.91	3.80	326,229.90
合计	90,095,115.37		90,095,115.37	52.47	4,504,755.77

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	6,196,991.19	52,870,831.67
应收账款		
合计	6,196,991.19	52,870,831.67

(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

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
银行承兑汇票	85,370,981.45	
商业承兑汇票		
合计	85,370,981.45	

(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：

无

(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	52,870,831.67		-46,673,840.48		6,196,991.19	
应收账款						
合计	52,870,831.67		-46,673,840.48		6,196,991.19	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相同。

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

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	65,755,639.93	96.41	50,276,595.72	95.38
1 至 2 年	124,626.22	0.18	111,375.94	0.21
2 至 3 年	168,644.66	0.25	168,644.66	0.32
3 年以上	2,154,311.70	3.16	2,154,311.70	4.09
合计	68,203,222.51	100	52,710,928.02	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵州京长承纸业有限公司	35,094,242.88	51.46
贵州天恩宏浆纸贸易有限公司	1,869,420.16	2.74
贵州纷彩包装科技有限公司	1,000,000.00	1.47
贵州左佑能机械设备有限公司	836,200.00	1.23
浙江极氪汽车销售有限公司	568,731.86	0.83
合计	39,368,594.90	57.72

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		214,730.19
其他应收款	6,834,255.74	9,927,451.86
合计	6,834,255.74	10,142,182.05

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

(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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州玖旭投资有限公司		214,730.19
合计		214,730.19

(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

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)	
2026年1月1日余额	11,301.59			11,301.59
2026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				
本期转回	11,301.59			11,301.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2026年6月30日余额				
--------------	--	--	--	--

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（含 1 年）	5,349,736.63	7,378,238.06
1 年以内	5,349,736.63	7,378,238.06
1 至 2 年	1,235,664.15	2,258,660.33
2 至 3 年	511,200.00	511,200.00
3 至 4 年	35,568.00	35,568.00
4 至 5 年	4,416.00	4,416.00
5 年以上	2,080,188.03	2,080,188.03
合计	9,216,772.81	12,268,270.42

(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	4,331,384.25	4,446,241.16
代收代付款	547,897.71	786,936.43
备用金	355,169.39	265,589.20
债权转让款	2,057,347.10	2,057,347.10
其他	1,924,974.36	4,712,156.53
合计	9,216,772.81	12,268,270.42

(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)	
2026年1月1日余额	2,340,818.56			2,340,818.56
2026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	41,698.51			41,698.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,382,517.07			2,382,517.07

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

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
倪震寰	2,057,347.10	22.32	债权转让款	5 年以上	2,057,347.10

贵州茅台酒股份有限公司和义兴酒业分公司	1,000,000.00	10.85	保证金押金	1 至 2 年	
贵州习酒股份有限公司	500,000.00	5.42	保证金押金	1 年以内	
贵州茅台酒股份有限公司	500,000.00	5.42	保证金押金	1 年以内	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	499,460.25	5.42	其他	1 年以内	24,973.01
合计	4,556,807.35	49.44	/	/	2,082,320.11

(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	36,320,884.05	7,076,556.87	29,244,327.18	26,824,448.77	7,434,729.11	19,389,719.66
在产品	13,625,879.03		13,625,879.03	9,612,989.91		9,612,989.91
库存商品	138,780,378.25	1,181,561.02	137,598,817.23	127,545,276.73	1,021,223.50	126,524,053.23
消耗性生物资产	46,757,846.58		46,757,846.58	46,611,299.80		46,611,299.80
合同履约成本	3,341,877.03		3,341,877.03			
合计	238,826,864.94	8,258,117.89	230,568,747.05	210,594,015.21	8,455,952.61	202,138,062.60

(2) 确认为存货的数据资源

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,858,773.34	3,887,525.77		6,746,299.11
其中：购入	2,858,773.34			2,858,773.34
采集加工		3,887,525.77		3,887,525.77
其他增加				
3.本期减少金额				
其中：出售				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额	2,858,773.34	3,887,525.77		6,746,299.11
二、存货跌价准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

3.本期减少金额				
其中：转回				
转销				
4.期末余额				
三、账面价值				
1.期末账面价值	2,858,773.34	3,887,525.77		6,746,299.11
2.期初账面价值				

其他说明：

无

(3) 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	7,434,729.11			358,172.24		7,076,556.87
在产品						
库存商品	1,021,223.50	160,337.52				1,181,561.02
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	8,455,952.61	160,337.52		358,172.24		8,258,117.89

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	230,568,747.05			202,138,062.60		
库龄2年以上	8,258,117.89	8,258,117.89	100.00	8,455,952.61	8,455,952.61	100.00
合计	238,826,864.94	8,258,117.89	3.46	210,594,015.21	8,455,952.61	4.02

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 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

(5) 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	18,875,620.22	5,233,095.43
预交企业所得税	10,858,042.03	13,893,667.75
待摊费用	2,450,466.30	234,040.26
合计	32,184,128.55	19,360,803.44

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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：

无

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 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

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（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
贵州琨珑智创科技有限公司	756,552.65				-19,725.43						736,827.22	
中互具身（天津）智能科技合 伙企业（有限合伙）	9,795,985.79										9,795,985.79	
Triniti Holdings Pty Ltd	6,682,110.00									-12,540.00	6,669,570.00	
小计	17,234,648.44				-19,725.43					-12,540.00	17,202,383.01	
合计	17,234,648.44				-19,725.43					-12,540.00	17,202,383.01	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

中互具身（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）是中互云科（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）纳入合并范围前投资的企业。

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				
嘉兴怡达行健创业投资合 伙企业（有限合伙）		10,000,000.00					10,000,000.00				
新绘纪（重庆）科技有限公 司		1,500,000.00					1,500,000.00				
合计	10,000,000.00	11,500,000.00					21,500,000.00				/

(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	179,200,714.96	180,205,994.96
混合工具		
衍生金融工具		
其他		
合计	179,200,714.96	180,205,994.96

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	611,251,504.11	645,299,262.77
固定资产清理		
合计	611,251,504.11	645,299,262.77

其他说明：

无

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	633,227,380.32	488,086,883.22	15,534,554.47	43,674,416.01	1,180,523,234.02
2.本期增加金额	-	187,691.34	-	488,193.01	675,884.35
(1) 购置	-	187,691.34	-	488,193.01	675,884.35
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	51,825,248.21	4,182,651.13	594,667.51	56,602,566.85
(1) 处置或报废	-	51,825,248.21	4,182,651.13	594,667.51	56,602,566.85
4.期末余额	633,227,380.32	436,449,326.35	11,351,903.34	43,567,941.51	1,124,596,551.52
二、累计折旧					
1.期初余额	179,112,935.84	310,400,386.40	12,689,724.94	25,213,560.54	527,416,607.72
2.本期增加金额	12,731,158.32	13,436,338.39	479,540.72	1,893,277.79	28,540,315.22
(1) 计提	12,731,158.32	13,436,338.39	479,540.72	1,893,277.79	28,540,315.22
3.本期减少金额	-	45,871,516.03	3,810,620.45	556,146.20	50,238,282.68
(1) 处置或报废	-	45,871,516.03	3,810,620.45	556,146.20	50,238,282.68

4.期末余额	191,844,094.16	277,965,208.76	9,358,645.21	26,550,692.13	505,718,640.26
三、减值准备					
1.期初余额		7,575,927.86	171,471.71	59,963.96	7,807,363.53
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	171,471.71	9,484.67	180,956.38
(1) 处置或报废	-	-	171,471.71	9,484.67	180,956.38
4.期末余额	-	7,575,927.86	-	50,479.29	7,626,407.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	441,383,286.16	150,908,189.73	1,993,258.13	16,966,770.09	611,251,504.11
2.期初账面价值	454,114,444.48	170,110,568.96	2,673,357.82	18,400,891.51	645,299,262.77

(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	324,479,595.42	正在办理竣工结算
合计	324,479,595.42	

(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

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 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

☐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	13,324,081.52	13,324,081.52
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,324,081.52	13,324,081.52
二、累计折旧		
1.期初余额	2,966,582.69	2,966,582.69
2.本期增加金额	38,979.78	38,979.78
(1)计提	38,979.78	38,979.78
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	3,005,562.47	3,005,562.47
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	10,318,519.05	10,318,519.05
2.期初账面价值	10,357,498.83	10,357,498.83

(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	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	71,038,461.49	122,128.15	6,063,225.71	4,689,200.00	81,913,015.35
2.本期增加金额	-	1,607,342.19	-	-	1,607,342.19
(1)购置		1,607,342.19			1,607,342.19
(2)内部研发					-
(3)企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置					-
4.期末余额	71,038,461.49	1,729,470.34	6,063,225.71	4,689,200.00	83,520,357.54
二、累计摊销					
1.期初余额	10,040,032.65	32,926.86	4,946,006.91		15,018,966.42
2.本期增加金额	626,235.06	449,382.00	88,002.26	117,230.00	1,280,849.32
(1)计提	626,235.06	449,382.00	88,002.26	117,230.00	1,280,849.32
3.本期减少金额					-
(1)处置					-
4.期末余额	10,666,267.71	482,308.86	5,034,009.17	117,230.00	16,299,815.74
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	60,372,193.78	1,247,161.48	1,029,216.54	4,571,970.00	67,220,541.80
2.期初账面价值	60,998,428.84	89,201.29	1,117,218.80	4,689,200.00	66,894,048.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 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	汇率变动	
Pijen No 22 Pty Ltd	84,840,020.43				159,215.26	84,680,805.17
上海埃延半导体有限公司	48,145,860.56					48,145,860.56
Phytoca Holdings Pty Ltd	94,995,872.96				178,274.27	94,817,598.69
凯伦控股有限公司	3,684,788.51				6,915.07	3,677,873.44
合计	231,666,542.46		-		344,404.60	231,322,137.86

(2) 商誉减值准备

☒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
		计提	其他	处置	其他	
Pijen No 22 Pty Ltd						
上海埃延半导体有限公司	48,145,860.56					48,145,860.56
Phytoca Holdings Pty Ltd						
凯伦控股有限公司						
合计	48,145,860.56					48,145,860.56

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Pijen No 22 Pty Ltd	Pijen No 22 PtyLtd 形成商誉相关的资产组	Pijen No 22 Pty Ltd	是
上海埃延半导体有限公司	上海埃延半导体有限公司形成商誉相关的资产组	上海埃延半导体有限公司	是
Phytoca Holdings Pty Ltd	Phytoca Holdings PtyLtd 形成商誉相关的资产组	Phytoca Holdings Pty Ltd	是
凯伦控股有限公司	Aeris HealthPty Ltd (AU)形成商誉相关的资产组	凯伦控股有限公司	是

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

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
曲靖工业大麻加工建设项目	12,789,271.40		639,463.57		12,149,807.83
职工活动中心建设项目	2,842,973.91		1,424,532.58		1,418,441.33
永吉印务办公大楼改造装修工程	248,594.35		67,798.44		180,795.91
森林植被恢复费	213,370.89		6,154.92		207,215.97
职工活动中心餐厅改造工程防水工程	27,817.98		10,863.44		16,954.54
装修工程款	7,339.71		7,339.71		-
车间设备动力配电工程改造费用		673,496.24	12,301.32		661,194.92
投行智能顾问服务系统(农银思享)		720,000.00	100,000.00		620,000.00
合计	16,129,368.24	1,393,496.24	2,268,453.98	-	15,254,410.50

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
信用/资产减值准备	20,495,468.81	3,378,631.14	25,976,635.24	4,282,188.89
内部交易未实现利润	-1,204,258.56	-180,638.78	268,885.22	40,332.78
无形资产摊销时间差异	1,237,726.42	185,658.96	1,237,726.42	185,658.96
递延收益	2,574,782.36	386,217.35	2,601,010.36	390,151.55
固定资产摊销时间差异	242,769.72	36,415.46	242,769.72	36,415.46

股权激励	3,787,348.45	600,535.60	3,787,348.45	600,535.60
租赁负债	621,247.22	155,311.81	621,247.22	155,311.81
合计	27,755,084.42	4,562,131.54	34,735,622.63	5,690,595.05

(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
交易性金融资产公允价值变动	113,930,199.17	16,585,884.42	21,957,464.60	3,196,553.44
其他非流动金融资产公允价值变动	34,083,300.77	5,112,495.12	35,088,580.77	5,263,287.12
使用权资产	3,318,519.05	955,899.26	3,235,654.65	932,030.17
合计	151,332,018.99	22,654,278.80	60,281,700.02	9,391,870.73

(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
资产减值准备	31,222.10	31,222.10
可抵扣亏损	76,955,187.66	76,955,187.66
递延收益	21,686,489.52	21,686,489.52
合计	98,672,899.28	98,672,899.28

(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
2025 年		7,537,679.61	
2026 年	30,491,879.03	30,491,879.03	
2027 年	16,218,597.05	16,218,597.05	
2028 年及以后年度	22,707,031.97	22,707,031.97	
合计	69,417,508.05	76,955,187.66	/

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	5,019,595.00		5,019,595.00	5,344,105.37		5,344,105.37

股权收购款	145,365,200.00		145,365,200.00	145,365,200.00		145,365,200.00
合计	150,384,795.00		150,384,795.00	150,709,305.37		150,709,305.37

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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	733,506.90	733,506.90	冻结	诉讼冻结	732,557.26	732,557.26	冻结	诉讼冻结
货币资金					573,929.94	573,929.94	质押	保证金
固定资产	57,816,400.59	57,816,400.59	抵押	抵押贷款				
合计	58,549,907.49	58,549,907.49	/	/	1,306,487.20	1,306,487.20	/	/

其他说明：

1：货币资金受限原因为控股子公司上海埃延半导体有限公司因诉讼被冻结。

2：货币资金受限原因为公司向银行申请担保借款所存入的保证金。

3：公司于2026年3月向中国民生银行股份有限公司贵阳分行申请了1亿元人民币并购贷款，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堪那比斯（福建）商贸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堪那比斯（福建）商贸有限公司股权，以及公司抵押的房屋建筑物十三栋（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	60,000,000.00	49,000,000.00
抵押借款		
保证借款		56,634,608.96
信用借款	15,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息		
合计	75,000,000.00	115,634,608.96

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

☐适用 ☒不适用

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	67,638,616.02	90,946,695.73
工程及设备款	13,242,008.24	16,144,902.60
其他	1,024,500.24	1,221,722.68
合计	81,905,124.50	108,313,321.01

(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	2,744,506.66	1,583,151.57
合计	2,744,506.66	1,583,151.57

(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	10,852,644.93	32,671,834.48	36,788,193.17	6,736,286.24
二、离职后福利-设定提存计划	67,369.83	4,467,811.83	4,439,736.74	95,444.92
三、辞退福利	2,400.00	2,823,434.04	2,823,434.04	2,400.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,922,414.76	39,963,080.35	44,051,363.95	6,834,131.16

(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	10,049,537.45	28,384,342.28	32,413,194.69	6,020,685.04
二、职工福利费		861,445.64	857,031.64	4,414.00
三、社会保险费	39,605.29	2,338,972.15	2,321,985.09	56,592.35
其中：医疗保险费	34,705.67	2,108,104.68	2,093,038.86	49,771.49
工伤保险费	2,858.11	219,283.81	218,012.37	4,129.55
生育保险费	2,041.51	11,583.66	10,933.86	2,691.31
四、住房公积金	314,115.00	610,041.00	592,296.00	331,860.00
五、工会经费和职工教育经费	449,387.19	477,033.41	603,685.75	322,734.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,852,644.93	32,671,834.48	36,788,193.17	6,736,286.24

(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	65,328.32	4,285,087.52	4,257,863.20	92,552.64
2、失业保险费	2,041.51	182,724.31	181,873.54	2,892.28
3、企业年金缴费				
合计	67,369.83	4,467,811.83	4,439,736.74	95,444.92

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	15,973,120.98	7,586,144.45

企业所得税	20,465,850.26	15,583,782.00
个人所得税	79,400.99	217,206.61
城市维护建设税	131,925.08	38,453.03
教育费附加	63,306.54	16,479.87
地方教育费附加	42,204.37	10,986.58
其他税费	142,851.22	137,618.54
合计	36,898,659.44	23,590,671.08

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		14,483,475.77
其他应付款	170,775,432.81	172,531,426.02
合计	170,775,432.81	187,014,901.79

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√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		14,483,475.77
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		14,483,475.77

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：

无

(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
少数股东股权收购款	145,092,400.00	145,365,200.00
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
投资款	4,712,646.00	4,712,646.00
限制性股票回购义务	114,300.00	3,915,438.40
代垫代扣款	135,781.55	126,237.69
其他	10,720,305.26	8,411,903.93
合计	170,775,432.81	172,531,426.02

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、一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
一年内到期的长期借款	23,052,445.69	63,111,504.13
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,941,849.67	1,941,849.67
合计	24,994,295.36	65,053,353.80

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,155.24	205,809.71
合计	4,155.24	205,809.71

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	100,000,000.00	
保证借款		
信用借款	115,419,302.97	123,046,394.95
未到期应付利息	12,891,595.53	12,891,595.53
减：一年内到期的长期借款	23,052,445.69	63,111,504.13
合计	205,258,452.81	72,826,486.35

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

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	133,973,671.44	133,804,756.53
合计	133,973,671.44	133,804,756.53

(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(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
永吉转债	100		2022/4/14	6 年	145,868,000.00	133,804,756.53		1,368,519.91	2,227,139.91	2,058,225.00	133,973,671.44	否
合计	/	/	/	/	145,868,000.00	133,804,756.53		1,368,519.91	2,227,139.91	2,058,225.00	133,973,671.44	/

(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。

截至2026年6月30日，累计共有870.10万元“永吉转债”已转换成公司股票，累计转股数量为102.7966万股。本期累计共用面值24.80万元永吉转债转换成3.0799万股公司股票，同时转股增加资本公积23.7269万元并减少其他权益工具2.5525万元。

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
租赁付款额	11,379,596.34	11,379,596.34
减：未确认融资费用	221,357.04	218,582.56
租赁付款额现值小计	11,158,239.30	11,161,013.78
减：一年内到期的租赁负债	1,941,849.67	1,941,849.67
合计	9,216,389.63	9,219,164.11

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

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	24,287,499.88		685,660.56	23,601,839.32	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	24,287,499.88		685,660.56	23,601,839.32	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司政府补助详见附注十一、政府补助之 2、涉及政府补助的负债项目。

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	414,662,767.00				30,799.00	30,799.00	414,693,566.00

其他说明：

股本变动情况说明：详见附注一、公司基本情况。股本与注册资本存在差异系库存股注销和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	1,374,150	14,117,958.33			2500	25,525.27	1,371,650.00	14,092,433.06
合计	1,374,150	14,117,958.33			2500	25,525.27	1,371,650.00	14,092,433.06

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附注七、注释 46。

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）	68,021,034.48			68,021,034.48
其他资本公积	4,608,608.74	318,507.11		4,927,115.85
合计	72,629,643.22	318,507.11	0.00	72,948,150.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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
限制性股票回购	3,915,438.40		3,801,138.40	114,300.00

义务				
合计	3,915,438.40		3,801,138.40	114,300.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	20,530,441.15	-1,491,817.11				-1,491,817.11		19,038,624.04
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	20,530,441.15	-1,491,817.11				-1,491,817.11		19,038,624.04
其他综合收益合计	20,530,441.15	-1,491,817.11				-1,491,817.11		19,038,624.04

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	151,378,426.58			151,378,426.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	151,378,426.58			151,378,426.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	538,024,803.23	515,571,329.68
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	538,024,803.23	515,571,329.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,919,008.86	82,220,326.62
减：提取法定盈余公积		11,479,038.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		48,287,814.49
转作股本的普通股股利		
其他	153,240,509.44	
期末未分配利润	466,703,302.65	538,024,803.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(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	288,136,894.90	182,920,544.59	394,266,074.25	258,029,753.38
其他业务	68,417,204.67	68,956,268.04	33,538,528.04	29,448,761.83
合计	356,554,099.57	251,876,812.63	427,804,602.29	287,478,515.21

(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	356,554,099.57	251,876,812.63
精品纸包装	123,826,848.69	135,636,687.18
管制药品	229,808,732.29	113,730,428.18
其他	2,918,518.59	2,509,697.27
按经营地区分类	356,554,099.57	251,876,812.63
贵州地区	82,947,249.45	85,643,595.28

省外地区	43,798,117.83	52,502,789.17
澳大利亚	229,808,732.29	113,730,428.18
按分销售模式分类	356,554,099.57	251,876,812.63
直销模式	126,745,367.28	138,146,384.45
分销模式	229,808,732.29	113,730,428.18
按商品转让的时间分类	356,554,099.57	251,876,812.63
在某一时点转让	356,554,099.57	251,876,812.63
在某一时段内转让		
合计	356,554,099.57	251,876,812.63

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	344,279.10	1,040,080.06
教育费附加	169,006.90	520,796.25
资源税		
房产税	1,642,536.52	2,316,018.98
土地使用税	300,185.59	300,055.30
车船使用税	1,680.00	8,754.60
印花税	129,488.05	456,633.95
地方教育费附加	112,671.27	347,197.51
合计	2,699,847.43	4,989,536.65

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	1,509,953.36	2,805,458.38
折旧和摊销	59,783.27	68,322.08
差旅费	31,399.22	147,980.34
办公费	42,446.19	41,289.84
包装费	5,026.86	167,027.02
劳务费	400.00	147,867.70

业务招待费	467,288.53	972,855.02
汽车费用	90,965.52	338,004.04
市场推广费	21,850,312.95	
其他	824,777.04	689.35
合计	24,882,352.94	4,689,493.77

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	23,470,700.22	23,473,334.85
差旅费	2,545,619.57	310,581.25
办公费	679,783.30	2,288,080.65
折旧和摊销	13,336,892.43	5,455,513.91
修理费	5,371,188.58	2,073,378.77
业务招待费	439,838.50	1,424,735.41
聘请中介机构费	3,216,748.07	2,629,897.84
咨询费	2,630,988.79	2,141,509.43
董事会费	6,411.04	296,518.01
股权激励费用	81,546.71	949,847.92
水电费	1,048,651.16	2,522,916.04
其他	16,547,732.61	6,765,232.60
合计	69,376,100.98	50,331,546.68

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	4,428,611.55	6,518,749.19
材料费	1,625,677.50	7,711,561.57
折旧和摊销	2,317,416.54	2,516,642.11
设备调试费	88,223.55	1,081,711.62
检测费		38,881.04
其他	243,352.55	191,094.52
合计	8,703,281.69	18,058,640.05

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
利息收入	-96,280.30	-950,403.08
利息费用	5,484,071.06	8,664,221.57

金融机构手续费	14,247.51	16,028.69
汇兑损益	1,073,727.18	296,547.24
合计	6,475,765.45	8,026,394.42

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
政府补助等	1,548,721.08	2,846,724.97
合计	1,548,721.08	2,846,724.97

其他说明：

无

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	-19,725.43	-223,734.28
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		
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		
金融负债终止确认收益	29,391,600.00	
合计	29,371,874.57	-223,734.28

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	88,425,295.59	12,134,593.18

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		
合计	88,425,295.59	12,134,593.18

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	2,916,518.26	5,625,068.23
其他应收款坏账损失	-30,396.92	-104,272.47
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	2,886,121.34	5,520,795.76

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐ 适用 ☒ 不适用

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
非流动资产处置利得	7,037,703.61	381.64
非流动资产处置损失		
合计	7,037,703.61	381.64

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

74、营业外收入

☒ 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他利得	27,509.34	502,815.80	27,509.34
合计	27,509.34	502,815.80	27,509.34

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
非流动资产处置损失合计	29,036.64	11,230.24	29,036.64
其中：固定资产处置损失	29,036.64	11,230.24	29,036.64
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		6,000.00	
罚款支出	7,105.37	1,200.00	7,105.37
其他	544,196.14	207,264.30	544,196.14
合计	580,338.15	225,694.54	580,338.15

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	28,244,544.39	10,780,099.33
递延所得税费用	1,484,266.63	1,247,861.48
合计	29,728,811.02	12,027,960.81

(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	121,256,825.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,188,523.87
子公司适用不同税率的影响	-242,348.87
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	-919,711.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,475.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,233,872.61
所得税费用	29,728,811.02

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七、57 其他综合收益

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
补贴收入	1,548,721.08	490,955.02
利息收入	96,280.30	961,359.55
退回保证金	11,869,600.00	2,592,338.00
其他	654,284.39	526,434.81
合计	14,168,885.77	4,571,087.38

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
水电煤气费	6,398,499.68	7,742,908.08
运输费	875,865.67	573,397.15
招待费	1,182,761.70	1,757,954.25
修理费	5,371,188.58	188,152.64
差旅费	2,577,018.79	911,250.58
办公费	722,229.49	55,716.44
审计咨询费	3,216,748.07	64,969.31
其他	5,625,258.05	2,404,672.10
合计	25,969,570.03	13,699,020.55

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
收回投资收到的现金	66,855,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,533,277.32
合计	66,855,600.00	56,533,277.32

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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		101,802,962.63
合计		101,802,962.63

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

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
支付证券投资资金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贴现	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

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
上海箭征筹资费用	421,466.66	751,664.00
收购少数股权	188,597,317.07	
合计	189,018,783.73	751,664.00

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	115,634,608.96	45,000,000.00		85,634,608.96		75,000,000.00
长期借款	135,937,990.48	140,000,000.00		70,679,537.67		205,258,452.81
应付债券	133,804,756.53		2,477,885.59		2,308,970.68	133,973,671.44
租赁负债	11,161,013.78				1,944,624.15	9,216,389.63
合计	396,538,369.75	185,000,000.00	2,477,885.59	156,314,146.63	4,253,594.83	423,448,513.88

(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	91,528,014.81	62,758,397.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,886,121.34	-5,520,795.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,540,315.22	29,195,311.54
使用权资产摊销	38,979.78	20,708.22
无形资产摊销	1,280,849.32	720,343.74
长期待摊费用摊销	2,268,453.98	2,113,982.69
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）	-7,037,703.61	-381.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,036.64	34,993.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-88,425,295.59	12,134,593.18
财务费用（收益以“-”号填列）	6,475,765.45	8,026,394.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,371,874.57	223,734.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,128,463.51	572,327.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,262,408.07	1,820,188.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,430,684.45	-20,546,870.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,325,700.41	117,632,825.98

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,426,905.43	-23,149,554.30
其他	3,019,552.66	3,864,429.01
经营活动产生的现金流量净额	69,318,954.86	189,900,628.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	148,339,017.48	132,048,217.96
减：现金的期初余额	162,062,784.18	131,718,196.12
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	-13,723,766.70	330,021.84

(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	148,339,017.48	162,062,784.18
其中：库存现金	11,621.56	12,522.42
可随时用于支付的银行存款	146,627,572.44	162,050,216.26
可随时用于支付的其他货币资金	1,699,823.48	45.5
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	148,339,017.48	162,062,784.18
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	期末余额	期初余额	理由
----	------	------	----

诉讼冻结	733,506.90	732,557.26	诉讼
银行承兑汇票保证金		573,929.94	保证金
合计	733,506.90	1,306,487.20	/

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	6,549,276.11		30,653,231.91
其中：澳大利亚元	6,549,276.11	4.6804	30,653,231.91
应收账款	10,457,616.00		48,945,825.93
其中：澳大利亚元	10,457,616.00	4.6804	48,945,825.93
预付款项	4,014,236.00		18,788,230.17
其中：澳大利亚元	4,014,236.00	4.6804	18,788,230.17
其他应收款	505,184.04		2,364,463.38
其中：澳大利亚元	505,184.04	4.6804	2,364,463.38
应付账款	4,014,287.36		18,788,470.56
其中：澳大利亚元	4,014,287.36	4.6804	18,788,470.56
其他应付款	73,027,126.65		341,796,163.57
其中：澳大利亚元	73,027,126.65	4.6804	341,796,163.57
长期借款	10,950,810.00		51,254,171.12
其中：澳大利亚元	10,950,810.00	4.6804	51,254,171.12

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☒适用 ☐不适用

公司境外经营实体为 Yongji Health Pty Ltd，其主要经营地为澳大利亚，记账本位币为澳大利亚元。

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

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附注五、（二十五）使用权资产、（三十二）租赁负债。

截至 2026 年 6 月 30 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	621,247.22	801,417.44	1.08%
承租项目： 新南威尔士州格莱德斯特维尔布法罗路 46-48 号，办公室、仓库及医药相关行业，面积约 480 平方米							
艾锐思健康有 限公司	Pinaki Holdings Pty Ltd	2025.5.15-2026.5. 14，可选择延长 3 年	每月 预付	150,000 澳元/ 年	2,041,799.60	2,312,971.35	1.25%
承租项目： 48 号补丁电路，拉弗顿北区，维多利亚州，3026							
艾锐思健康有 限公司	BIG TOP DEVELOPM ENTS PTY LTD	2025.7.15-2029-7- 14，可选择延长 4 年	每月 预付	190,960 澳元/ 年	6,212,918.03	6,451,607.68	1.25%
承租项目： 维多利亚州奥克斯德利韦尔斯路 1/11-13 号，邮编 3166							
Phytoca Pty Ltd	WTDJ Pty Ltd	2025.5.20-2028.8. 19	每月 预付	130,000 澳元/ 年	1,481,533.98	1,595,017.31	1.88%
合计					10,357,498.83	11,161,013.78	

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

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。本年度计入当期损益的短期租赁费用合计为人民币 38.50 万元。

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。

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

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363,970.00(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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	699,108.67	
其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入		
合计	699,108.67	

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、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、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	4,428,611.55	6,518,749.19
材料费	1,625,677.50	7,711,561.57
折旧和摊销	2,317,416.54	2,516,642.11
设备调试费	88,223.55	1,081,711.62
检测费		38,881.04
其他	243,352.55	191,094.52
合计	8,703,281.69	18,058,640.05
其中：费用化研发支出	8,703,281.69	18,058,640.05
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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
贵州灵伍捌动漫科技有限公司	投资设立
贵州灵伍捌网络科技有限公司	投资设立
灵伍捌动漫科技（福州）有限公司	投资设立
海南众创星网络科技有限公司	投资设立

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：万元 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	销售包装材料	100		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	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	13,500	贵州省龙里县	包装印刷		100	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	65.5172		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	技术服务	100		投资设立
堪那比斯（福建）商贸有限公司	福建省福州市	12,100	福建省福州市	商业、技术服务		100	投资设立
Yongji Health Pty Ltd	澳大利亚	12,797.70	澳大利亚	投资		100	投资设立
Pijen No 22 Pty Ltd	澳大利亚		澳大利亚	投资		47.31	非同一控制下合并
Tasmanian Botanics Pty Ltd	澳大利亚		澳大利亚	医药管制药品		96.49	非同一控制下合并
Phytoca Holdings Pty Ltd	澳大利亚		澳大利亚	投资		80	非同一控制下合并
Phytoca Pty Ltd	澳大利亚		澳大利亚	医药管制药品		100	非同一控制下合并
Yongji Health Limited（HK）	中国香港		中国香港	投资		100	设立
凯伦控股有限公司	中国香港		中国香港	投资		51.002	非同一控制下合并
艾锐思健康有限公司	澳大利亚		澳大利亚	医药管制药品		100	非同一控制下合并
Yongji Health Ltd（NZ）	新西兰		新西兰	医药管制药品		100	投资设立
上海卡匠文化创意有限公司	上海市	1,000	上海市	技术服务		100	投资设立
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		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、技术服务	100		投资设立
堪纳比斯（上海）科技有限公司	上海市	300	上海市	人工智能软件	100		投资设立
上海埃延半导体有限公司	上海市	1,020.41	上海市	半导体制造	51		非同一控制下合并
黔南永吉印务有限公司	贵州省龙里县	10,000	贵州省龙里县	包装印刷	100		投资设立
中互云科（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）	天津市	1,100	天津市	技术服务	90.9091		非同一控制下合并
重庆叁主动漫科技有限公司	重庆市	1,000	重庆市	技术服务	51		投资设立
南京米琦安网络科技有限公司	南京市	100	南京市	技术服务		100	非同一控制下合并
贵州灵伍捌动漫科技有限公司	贵州省贵阳市	1000	贵州省贵阳市	技术服务	51		投资设立
贵州灵伍捌网络科技有限公司	贵州省贵阳市	100	贵州省贵阳市	技术服务		100	投资设立
灵伍捌动漫科技（福州）有限公司	福建省福州市	100	福建省福州市	技术服务		100	投资设立
海南众创星网络科技有限公司	海南省	100	海南省	技术服务		100	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（2025 年 11 月 Y Cannabis 更名为 Yongji Health 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 Botanics Pty Ltd 第一大股东，有权决定 Tasmanian Botanics 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	52.7%	1,001,366.04		82,201,494.21
Phytoca Holdings Pty Ltd	20%	8,725,751.60		23,524,741.03

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	131,547,699.74	120,117,432.45	251,665,132.19	10,269,433.54	85,415,633.74	95,685,067.28	112,391,622.45	135,952,721.65	248,344,344.10	11,508,813.52	85,625,514.73	97,134,328.25
Phytoca Holdings Pty Ltd	104,563,925.97	24,609,788.52	129,173,714.49	10,495,273.69	1,054,735.64	11,550,009.33	82,384,217.36	2,740,629.50	85,124,846.86	11,453,603.29	1,054,136.55	12,507,739.84

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	67,288,686.40	1,921,122.03	1,921,122.03	1,054,637.64	70,991,323.59	7,647,941.95	7,647,941.95	5,240,013.19
Phytoca Holdings Pty Ltd	110,344,592.83	27,317,630.87	27,317,630.87	13,521,836.78	38,177,066.35	11,578,304.88	11,578,304.88	-113,176.47

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

(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

(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	17,202,383.01	17,234,648.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-85,814.80	-456,600.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	-85,814.80	-456,600.56

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	24,287,499.88			685,660.56		23,601,839.32	
合计	24,287,499.88			685,660.56		23,601,839.32	/

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	685,660.56	679,999.96
与收益相关	863,060.52	2,166,725.01
合计	1,548,721.08	2,846,724.97

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。

(一)金融工具产生的各类风险

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 2026 年 6 月 30 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	1,525,609.41	
应收款项融资	6,196,991.19	
应收账款	171,705,676.74	12,283,266.32
其他应收款	9,216,772.81	2,382,517.07
合计	188,645,050.15	14,665,783.39

2、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。

3、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，公司先后并购了澳大利亚公司 Pijen No 22 Pty Ltd 和 Phytoca Holdings Pty Ltd 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。

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。

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	6,549,276.11	6,549,276.11	4,697,423.00	4,697,423.00
应收账款	11,017,659.62	11,017,659.62	9,314,401.10	9,314,401.10
预付账款	4,014,236.00	4,014,236.00	2,198,892.00	2,198,892.00
其他应收款	505,184.04	505,184.04	808,672.90	808,672.90
其他非流动资	31,000,000.00	31,000,000.00	31000000	31000000
产				
应付账款	4,014,287.36	4,014,287.36	5,221,796.60	5,221,796.60
其他应付款	73,027,126.65	73,027,126.65	66,474,168.40	66,474,168.40
长期借款	10,950,810.00	10,950,810.00	10,950,810.00	10,950,810.00

(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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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		178,918,760.19		178,918,760.19
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		178,918,760.19		178,918,760.19
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			21,500,000.00	21,500,000.00
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资			6,196,991.19	6,196,991.19
(六) 其他非流动金融资产			179,200,714.96	179,200,714.96
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				
(七) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		178,918,760.19	206,897,706.15	385,816,466.34
(八) 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应收款项融资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产。

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	34.63	34.63

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附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业：详见附注十、在其他主体中的权益之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

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（注）	联营企业
贵州琨珑智创科技有限公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

2025 年 3 月 3 日，公司与贵州众鑫合商业管理有限公司签署《股权转让协议》，将公司持有的参股公司贵州西牛王印务有限公司 22.131%的股权转让给贵州众鑫合商业管理有限公司。2025 年 3 月 10 日，贵州西牛王印务有限公司完成股权转让的相关工商变更登记手续，公司不再持有贵州西牛王印务有限公司股份。根据《上海证券交易所股票上市规则》，在过去 12 个月内或者相关协议或者安排生效后的 12 个月内，存在 6.3.3 条所述“关联法人”情形之一的法人，仍为公司的关联人。2026 年 3 月 10 日起，贵州西牛王印务有限公司不再是公司关联方。

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
贵州三力制药股份有限公司（注）	公司原持股 5%以上股东张海控制及担任董事长的公

	司
--	---

其他说明

2025 年 4 月 28 日，张海实施完毕减持计划后，张海由公司持股 5%以上的股东变为持股 5%以下的股东。由于张海为贵州三力制药股份有限公司的董事长及实际控制人，根据《上海证券交易所股票上市规则》，在过去 12 个月内或者相关协议或者安排生效后的 12 个月内，存在 6.3.3 条所述“关联法人”情形之一的法人，仍为上市公司的关联人。2026 年 4 月 28 日起，贵州三力制药股份有限公司及其子公司不再是公司关联方。

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

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	1,123,925.41	1,147,819.15
贵州理珑智创科技有限公司	酒盒	56,526.84	133,169.88
贵州三力制药股份有限公司及子公司	药盒	310,524.16	1,800,562.21
合计		1,490,976.41	3,081,551.24

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州琨珑智创科技有限公司	房屋	0.00	0.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
贵州三力制药股份有限公司及子公司	房屋	297,247.68	324,000.00	324,000.00							

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保期	担保是否已经履行完毕
贵州金马包装材料有限公司	150,000,000.00	本合同保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。如主债权为分期清偿，则保证期间为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后三年。	否
Yongji Health Pty Ltd	292,114,365.33	本合同保证期间为合同的履约期限	否
Yongji Health Pty Ltd	58,146,080.00	本合同保证期间为合同的履约期限	否
合计	500,260,445.33		

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	98.0328	221.608

(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	207,151.20	10,357.56	703,593.50	35,179.68
应收账款	贵州琚珑智创	248,597.48	12,429.87	184,722.14	9,236.11

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
	科技有限公司				
应收账款	贵州三力制药股份有限公司及子公司	746,173.54	37,308.68	490,021.12	24,501.06
应收票据	贵州三力制药股份有限公司及子公司	54,377.61			
应收票据	贵州黄果树立爽药业有限公司	548,237.47		888,571.09	

(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
应付账款	贵州西牛王印务有限公司	1,657.34	1,657.34
应付账款	贵州理珑智创科技有限公司		976.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

√适用 □不适用

(1) 与首次公开发行相关的承诺

承诺内容：

1) 发行人控股股东承诺：

①自发行人首次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在首次公开发行股票前所直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；

②本公司持有发行人股票的锁定期届满后两年内减持发行人股票的，股票减持价格不低于发行人首次公开发行股票的价格；若发行人上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者发行人上市后六个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期将自动延长六个月。

③本公司所持发行人股份锁定期满后两年内，每年减持股份数量累计不超过本公司持有发行人股份总数的 10%。如超过上述期限本公司拟减持发行人股份的，承诺将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理。本公司拟减持发行人股票的，将提前三个交易日通过发行人进行公告。

2) 发行人实际控制人邓维加、邓代兴承诺：自公司首次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

3) 发行人股东贵州云商印务有限公司承诺：

①自发行人首次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司在首次公开发行股票前所持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

②本公司所持发行人股份锁定期满后两年内，每年减持股份数量累计不超过本公司持有公司股份总数的 25%，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的价格。本公司拟减持发行人股票的，将提前三个交易日通过发行人进行公告。

履行情况：及时严格履行

(2) 与再融资相关的承诺（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。

承诺内容：

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。”

履行情况：及时严格履行

(3) 与股权激励相关的承诺（公司 2022 年限制性股票激励计划中相关承诺）

承诺内容：

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。

履行情况: 及时严格履行

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

☒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					1,020,640.00	4,416,481.60		
研发人员								
合计								

(2) 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			注	.注
研发人员				

其他说明

1. 首次授予

(1) 授予情况

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 日至 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) 解除限售情况

1) 首次授予部分第一个解除限售期

公司于 2024 年 3 月 28 日召开第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十四次会议, 审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件

成就的议案》。根据《管理办法》及《激励计划》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，15 名激励对象可解除限售共计 175.16 万股（350.32 万股×50%）限制性股票。

本激励计划首次授予登记完成之日为 2023 年 2 月 27 日，第一个限售期于 2024 年 2 月 26 日届满。本次股票上市流通日期为 2024 年 4 月 30 日。

2) 首次授予部分第二个解除限售期

公司于 2025 年 3 月 27 日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《管理办法》及《激励计划》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，15 名激励对象可解除限售共计 105.096 万股（350.32 万股×30%）限制性股票。

本激励计划首次授予登记完成之日为 2023 年 2 月 27 日，第二个限售期于 2025 年 2 月 26 日届满。

3) 首次授予部分第三个解除限售期

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《管理办法》及《激励计划》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件已经成就，14 名激励对象可解除限售共计 67.064 万股（335.32 万股×20%）限制性股票（已剔除因离职不符合激励条件的 1 名激励对象黄凯授予份额 15 万股）。

本激励计划首次授予登记完成之日为 2023 年 2 月 27 日，第二个限售期于 2026 年 2 月 26 日届满。

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
第二个解除限售期	50.00	2025 年 12 月 4 日

公司于 2022 年 12 月 22 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) 解除限售情况

1) 预留授予部分第一个解除限售期

公司于 2025 年 3 月 27 日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《管理办法》及《激励计划》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，5 名激励对象可解除限售共计 35 万股（70 万股×50%）限制性股票。

本激励计划预留授予登记完成之日为 2023 年 12 月 4 日，第一个限售期于 2024 年 12 月 3 日届满。

2) 预留授予部分第二个解除限售期

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《管理办法》及《激励计划》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激

励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，5 名激励对象可解除限售共计 35 万股（70 万股×50%）限制性股票。

本激励计划预留授予登记完成之日为 2023 年 12 月 4 日，第二个限售期于 2025 年 12 月 3 日届满。

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

以权益结算的股份支付对象	
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	
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	5,086,653.85

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	81,546.71	
研发人员		
合计		

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

√适用 □不适用

1、2024 年 12 月 20 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于变更部分回购股份用途并注销的议案》，公司拟对回购专用证券账户中 2021 年回购方案回购的且尚未使用的 17.58 万股公司股份的用途进行变更，将原用途由“用于未来员工股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。

2025 年 2 月 25 日，公司注销回购专用证券账户中已回购股份 17.58 万股。

2、2026 年 4 月 22 日召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》。根据公司《激励计划》的规定，同意公司回购注销 2022 年度限制性股票激励计划中因离职已不符合激励条件的 1 名激励对象黄凯（首次授予激励对象）持有的 3 万股限制性股票。

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附注十四、关联方及关联交易之 5、关联方交易。

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	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》。本次利润分配方案如下：

鉴于公司 2025 年度视同现金分红的金额已达到《公司章程》以及相关规定的要求，综合考虑投资者利益和公司发展需要，结合当前的宏观经济环境、公司战略发展规划、经营情况和未来发展资金需求等因素，除 2025 年度已实施的股份回购外，2025 年度利润分配方案拟定为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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（含 1 年）	114,201,628.61	182,041,226.32
1 年以内	114,201,628.61	182,041,226.32
1 至 2 年	189,339.90	13,615,123.54
2 至 3 年	19,872.00	26,049,147.56
3 至 4 年	1,111,140.25	5,566,016.67
4 至 5 年	1,348,679.79	1,797,633.75
5 年以上	612,364.05	163,410.09
合计	117,483,024.60	229,232,557.93

(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	117,483,024.60	100	5,490,807.75	4.67	111,992,216.85	229,232,557.93	100	10,178,491.47	4.44	219,054,066.46
其中：										
组合一	117,483,024.60	100	5,490,807.75	4.67	111,992,216.85	162,696,685.93	70.97	10,178,491.47	6.26	152,518,194.46
组合二						66,535,872.00	29.03			66,535,872.00
合计	117,483,024.60	100	5,490,807.75	/	111,992,216.85	229,232,557.93	100	10,178,491.47		219,054,066.46

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,201,628.61	3,219,034.15	5
1 至 2 年	189,339.90	18,933.99	10
2 至 3 年	19,872.00	5,961.60	30
3 至 4 年	1,111,140.25	555,570.13	50
4 至 5 年	1,348,679.79	1,078,943.83	80
5 年以上	612,364.05	612,364.05	100
合计	117,483,024.60	5,490,807.75	

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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	10,178,491.47		4,687,683.72			5,490,807.75
其中：组合一	10,178,491.47		4,687,683.72			5,490,807.75
组合二						

合计	10,178,491.47		4,687,683.72			5,490,807.75
----	---------------	--	--------------	--	--	--------------

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
客户一	28,736,256.95		28,736,256.95	24.46	1,436,812.85
客户二	12,669,094.11		12,669,094.11	10.78	633,454.71
客户三	6,410,131.87		6,410,131.87	5.46	320,506.59
客户四	3,047,486.13		3,047,486.13	2.59	152,374.31
客户五	2,819,338.00		2,819,338.00	2.40	140,966.90
合计	53,682,307.06		53,682,307.06	45.69	2,684,115.35

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		214,730.19
其他应收款	639,284,595.75	389,101,679.27
合计	639,284,595.75	389,316,409.46

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

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州玖旭投资有限公司		214,730.19
合计		214,730.19

(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

(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（含 1 年）	568,742,245.61	314,399,179.13
1 年以内	568,742,245.61	314,399,179.13
1 至 2 年	64,225,739.23	68,294,584.64
2 至 3 年	6,430,000.00	6,430,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,079,288.03	2,079,288.03
合计	641,477,272.87	391,203,051.80

(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	635,315,864.38	384,606,487.00
保证金押金	3,044,035.05	3,416,409.03
债权转让款	2,057,347.10	2,057,347.10
代收代付款	165,303.76	223,601.59
备用金	281,340.00	263,000.00
其他	613,382.58	636,207.08
合计	641,477,272.87	391,203,051.80

(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)	
2026年1月1日余额	2,101,372.53			2,101,372.53
2026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	91,304.59			91,304.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,192,677.12			2,192,677.12

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

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
堪那比斯（福建）商贸有限公司	199,000,000.00	31.02	内部往来	1 年以内	
贵州永吉实业发展有限公司	161,000,000.00	25.10	内部往来	1 年以内、1 至 2 年	
黔南永吉印务有限公司	128,491,054.08	20.03	内部往来	1 年以内、1 至 2 年	
贵州永吉新型包装材料有限公司	107,000,000.00	16.68	内部往来	1 年以内	
堪纳比斯（上海）商贸有限公司	19,470,742.77	3.04	内部往来	1 年以内、1 至 2 年	
合计	614,961,796.85	95.87	/	/	

(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	481,288,291.36	45,000,000.00	436,288,291.36	474,836,508.03	45,000,000.00	429,836,508.03
对联营、合营企业投资						
合计	481,288,291.36	45,000,000.00	436,288,291.36	474,836,508.03	45,000,000.00	429,836,508.03

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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）	92,235,056.00			655,200.00			91,579,856.00	
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	15,000,001.00						15,000,001.00	
堪纳比斯（上海）商贸有限公司	8,550,016.66		2,006,983.33				10,556,999.99	
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	100,000,000.00						100,000,000.00	
贵州金马包装材料有限公司	1,606,500.04						1,606,500.04	
贵州永吉盛珑包装有限公司	459,000.03						459,000.03	
中互云科(天津)智能科技合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00						10,000,000.00	
重庆叁圭动漫科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
贵州灵伍捌动漫科技有限公司			5,100,000.00				5,100,000.00	

合计	429,836,508.03	45,000,000.00	7,106,983.33	655,200.00			436,288,291.36	45,000,000.00
----	----------------	---------------	--------------	------------	--	--	----------------	---------------

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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	54,651,539.77	69,225,569.87	257,482,378.15	222,736,700.09
其他业务	19,951,303.22	19,008,717.25	43,908,504.43	38,554,642.87
合计	74,602,842.99	88,234,287.12	301,390,882.58	261,291,342.96

(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	74,602,842.99	88,234,287.12
烟标	5,926,733.41	9,500,960.12
药盒	2,219,529.70	2,132,759.44
酒盒	46,505,276.66	57,591,850.31
其他	19,951,303.22	19,008,717.25
按经营地区分类	74,602,842.99	88,234,287.12
贵州省内	56,596,846.47	58,708,364.19
贵州省外	18,005,996.52	29,525,922.93
按分销售模式分类	74,602,842.99	88,234,287.12
直销模式	74,602,842.99	88,234,287.12
分销模式		
按商品转让的时间分类	74,602,842.99	88,234,287.12
在某一时点转让	74,602,842.99	88,234,287.12
在某一时段内转让		
合计	74,602,842.99	88,234,287.12

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		99,999,999.99
权益法核算的长期股权投资收益		

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	29,391,600.00	
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处置收益		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	29,391,600.00	99,999,999.99

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	7,037,703.61	
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	1,548,721.08	
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	117,816,895.59	
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资产损失		
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		

项目	金额	说明
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	-553,033.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	18,713,751.22	
少数股东权益影响额（税后）	374.53	
合计	107,136,160.57	

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	6.84	0.1981	0.1902
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.11	-0.0610	-0.0586

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

法定代表人：邓代兴

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 1 日

修订信息

☐适用 ☒不适用