

公司代码：600963

公司简称：岳阳林纸

# 岳阳林纸股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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、公司负责人李战、主管会计工作负责人钟秋生及会计机构负责人(会计主管人员)张高松声明：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

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

七、是否存在被控股股东及其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

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	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的正本及公告原件

## 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		
公司/岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资有限公司
诚通集团/中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
控股股东/泰格林纸	指	泰格林纸集团股份有限公司
茂源林业	指	湖南茂源林业有限责任公司
森海碳汇	指	湖南森海碳汇开发有限责任公司，原名：湖南森海林业有限责任公司
湘江纸业	指	永州湘江纸业有限责任公司
双阳高科	指	湖南双阳高科化工有限公司
安泰公司	指	岳阳安泰实业有限公司
恒泰公司	指	岳阳恒泰房地产开发有限责任公司
宏泰公司	指	中纸宏泰生态建设有限公司
诚通凯胜	指	诚通凯胜生态建设有限公司
沅江纸业	指	沅江纸业有限责任公司
骏泰新材料	指	湖南骏泰科技新材料有限责任公司
公司章程	指	《岳阳林纸股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	岳阳林纸股份有限公司
公司的中文简称	岳阳林纸
公司的外文名称	YUEYANG FOREST & PAPER CO., LTD.
公司的外文名称缩写	yyfp
公司的法定代表人	李战

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易兰锴	王昕
联系地址	岳阳林纸股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司

电话	0730-8590683	0730-8590683
传真	0730-8562203	0730-8562203
电子信箱	zqb-yylz@chinapaper.com.cn	zqb-yylz@chinapaper.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶光明路
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶光明路
公司办公地址的邮政编码	414002
公司网址	http://www.yypaper.com
电子信箱	zqb-yylz@chinapaper.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

### 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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

### 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	岳阳林纸	600963	岳阳纸业

### 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	3,910,186,053.07	3,045,700,534.74	28.38
归属于上市公司股东的净利润	310,227,796.19	140,456,923.66	120.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	288,151,010.10	113,296,270.61	154.33
经营活动产生的现金流量净额	63,851,617.84	444,690,723.69	-85.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)

归属于上市公司股东的净资产	8,751,228,802.04	8,557,947,479.01	2.26
总资产	16,361,559,568.86	15,829,908,783.05	3.36

## (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)	0.176	0.080	120.00
稀释每股收益(元/股)	0.176	0.080	120.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.163	0.064	154.69
加权平均净资产收益率(%)	3.58	1.69	增加 1.89 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.32	1.36	增加 1.96 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、报告期公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、每股收益、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、每股收益较上年同期大幅增加，主要是因为：报告期受市场行情影响，公司纸产品价格及销量均较上年同期上涨，营业收入较上年同期增加；同时公司继续充分利用自产浆及集中采购优势，保持纸产品成本优势。受收入和成本双重因素的影响，公司净利润较上年同期大幅增加。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要是因为：(1) 上年同期，经营性结构存款 2.4 亿元释放，本期无此项现金流入；(2) 上年同期，子公司诚通凯胜受疫情影响，园林施工项目开工率低，本期受此项因素影响较小，加之原材料价格上涨、人工成本上涨等因素的影响，诚通凯胜本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少。

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

非流动资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,508,100.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	129,335.18
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	9,503,548.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-182,313.92
所得税影响额	-4,881,883.96
合计	22,076,786.09

## 十、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

公司属于国内大型文化用纸、包装纸、工业用纸生产、销售的造纸类企业，以林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，进入生态行业，从事林业勘查设计、林业碳汇开

发、景观设计、园林工程施工养护、生态治理，形成了以“浆纸+生态”为主营业务的双核发展产业格局。

### （一）报告期内造纸行业及公司造纸业务情况

#### 1、报告期内造纸行业情况

2021年上半年，中国制造业采购经理指数（制造业）一直保持在50枯荣线以上，表明制造业总体处于扩张趋势。近期局部聚集性疫情对部分企业生产经营产生一定影响，制造业总体扩张势头有所放缓。世界银行6月8日发布《全球经济展望》报告，将2021年全球经济增长预期从此前预估的4%上调至5.6%，中国经济增长预期从此前预估的7.9%上调至8.5%，表明下半年经济增长预期仍是向上的。

浆板是纸张最主要的原料，2021年1-6月浆板外盘呈现先扬后抑趋势，1-4月价格迅速上扬，5-6月稍微下调，但总体处在高位。高浆价是1-4月市场上行期纸张价格调涨的主要推动因素之一。

需求端方面：第一，2021年为建党百年，党政类图书市场持续增长，并在2-4月集中释放，造成短期供不应求，是价格快速上涨的另一主要影响因素。以《习近平新时代中国特色社会主义思想学习问答》、《中国共产党简史》、《论中国共产党历史》及《习近平新时代中国特色社会主义思想基本问答》为代表的党政图书陆续出版，上半年新增用纸需求30-40万吨左右。第二，教材教辅图书市场基本呈稳定发展趋势。面对纸张价格不断上涨的趋势，各出版社及民营教辅公司采取提前采购、分段采购及盘整库存等方式降低采购成本，综合采购成本增长不多。第三，社会用纸方面在1-3月份市场上行期，因供不应求资源未得到充分满足，在5、6月份也未有明显增长。第四，薄型包装纸整体需求呈稳定状态，价格也保持相对稳定状态，其中经济增长、消费升级成为纸袋纸需求增长的主要原因。

供应端方面：文化纸整体供应充足。一是各大纸厂均满负荷生产，1-6月少有转产及停机情况；二是4月份开始，教材教辅需求释放及现货浆价下行时，部分小型纸厂陆续开机；三是进口纸逐渐增加。包装纸供应基本稳定。薄型包装纸进口纸数量呈现下降趋势，但国内主流厂商生产正常，且有新增包装纸厂商加入市场，国内供应量整体呈增长趋势。

#### 2、报告期内公司造纸业务情况



岳阳林纸秉承“红色基因 绿色纸品”，注重清洁生产与节能减排，获得国家级“绿色工厂”称号。

公司产品品牌在国内享有较高声誉，产品远销多个国家和地区。公司拥有食品包装纸生产许可证（QS）、FSC-COC 森林产销链体系认证、PEFC 森林认证和 SGS 认证，以及 ISO9001 国际质量体系认证、ISO14001 环境管理体系以及 GB/T28001 职业健康安全管理体系“三合一”管理体系认证。“岳阳楼牌”期刊杂志纸、胶印书刊纸系列产品曾荣获“国家质量金奖”、“全国用户满意产品奖”；“泰格颂”牌精制轻量涂布纸、“岳阳楼”牌胶版印刷纸被评为湖南省名牌产品。

公司纸产品主要分为文化用纸、包装用纸（含食品包装纸）、办公用纸、工业用纸，采用直销和经销相结合的销售模式，主要面向的客户包括出版社、杂志社、大型印刷厂、纸制品加工企业、纸品经销商等。

公司的文化纸产品主要为纯质纸、书纸、彩画纸、轻涂纸、复印纸、双胶纸、轻型纸。

公司为国内文化纸领先企业。从建厂起就与红色经典结缘，公司前身生产的第一批凸版纸成为《毛泽东选集》印刷用纸，至今也是许多红色经典书籍的首选用纸企业。多年来，公司还担负着统编三科教材原纸生产的任务，在教材教辅用纸领域占比较高。同时不断提升纸张在护眼、高强度、高不透明度等方面的研发水平。

公司的包装纸产品主要为薄型包装纸，包括精品牛皮纸、伸性纸袋纸、高强纸袋纸、精品纸袋纸、手提袋纸、食品包装纸、高温热压垫层纸、砂带原纸、胶带原纸、高档复合原纸、精品复合原纸、精品湿帘纸等。

其中，山岳手提袋纸是包装纸系列高端产品代表作，手提袋专用纸的新星，有较好的耐破度，本色，色相柔和，食品级、环保，具有 FSC 认证。

山岳食品包装纸是包装纸系列高端产品代表作，适用于食品淋膜包装，食品手捧袋，农副产品包装等各类食品包装；具有食品生产许可证，良好的纵向伸长率及较好的吸收能量，纸张耐破强度性能优，纸张表面洁净，成纸质量稳定。

山岳精品牛皮纸广泛用于档案袋、信封、书皮、干果袋、茶叶包装、盒包装，成纸表面手感佳纸面平整均匀，印刷效果好，有较强的拉力，色相均一，漂亮美观，柔和自然。

山岳伸性纸袋纸主要用于水泥、化工产品、砂浆类包装纸袋等，纸张色相为未漂木浆本色，伸缩性好，能量吸收性高，耐破强度高，匀度、横向均一性好，透气性较高。

山岳高强纸袋纸适用于化工产品包装袋、手提袋等，抗张强度高，横向均一性好，透气性较高。

## （二）报告期生态行业及公司生态业务情况

随着“碳达峰”“碳中和”列入国家重大事项，“绿色”“生态”“碳汇”成为岳阳林纸绿色发展的关键词与重要发展方向。

### 1、生态园林

2021年上半年生态行业总体稳中向好，行业调整继续深化，业内企业发展出现很大的不均衡。具有核心技术优势、规划设计优势和生态产品创新整合能力的企业，继续保持业绩增长与竞争优势。依赖传统园林工程建设的企业处于相对弱势，市场增量有限，发展受到制约。

十四五期间，山水林田湖草一体化和陆海统筹的生态保护理念更加深入，同时“碳中和”和“乡村振兴”在国家生态文明建设中被提升到极高的位置，社会资本逐渐活跃，生态企业也出现了共同的特点，即向技术端和运营端价值转型或延伸。行业内的代表性的企业大多在各自优势下强化前端规划设计和技术运用，以增强项目的竞争能力；同时探索和实践投资参与文旅、文创项目的运营，特别是在乡村振兴的大背景下，以乡村优质生态资产的运营为首选。这是在国家“双循环”和乡村振兴两大战略驱动下的必然趋势。

报告期公司生态业务情况详见本节“四、报告期内主要经营情况”中的“（六）主要控股参股公司分析”之“1、诚通凯胜生态建设有限公司的经营情况及业绩”。

### 2、林业碳汇

2021年，随着全国碳市场交易正式启动，中国有望成为全球最大的碳交易市场。

林业碳汇是指通过植树造林、森林管理、植被恢复等措施，利用植物光合作用吸收大气中的二氧化碳，并将其固定在植被和土壤中，从而减少温室气体在大气中浓度的过程、活动或机制。作为“碳中和”进程中的“负碳”途径，林业碳汇具备碳汇量大、成本低、生态附加值高等特点。2020年12月气候峰会上提出，2030年中国森林蓄积量将比2005年增加60亿立方米，相比2015年的森林蓄积量目标高15亿立方米，林业碳汇将在“碳中和”进程中扮演重要角色。

公司现拥有近 200 万亩森林资源，在提升原料自给能力的同时，开展碳汇交易，储备碳信用，为实现“碳中和”打好了基础。

林业碳汇的开发具有一定的壁垒，开发林业碳汇需有经验丰富的林业调查和方法学人员，也需与地方政府和地方林业局保持长期友好的协作关系，获得地方企业、政府的认同和信赖。公司报告期内设立了具有林业碳汇代运营能力以及销售能力的平台型公司，帮助中小林农解决小面积林地碳汇开发成本不合算、林业碳汇销售困难等问题。

公司的林业子公司 2017 年与壳牌能源合作碳汇交易，依托首期碳汇项目取得的经验及其长期林业经营经验，目前在开发林业资产作为第二期碳汇项目。2021 年 4 月，林业子公司与山森林业签订《关于开发林业碳汇的合作协议》，共同新开发林业碳汇林地 100 万亩，标志着公司在碳汇全产业链上展开战略布局；2021 年 8 月与丽水市政府签订合作开发林业碳汇战略协议。未来公司将继续通过植树、复绿提质、对外合作等手段，进一步扩大碳汇资源库。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是国内造纸类上市公司中林浆纸一体化的龙头企业之一，供应链优势、区位优势明显，技术实力雄厚，具备适应市场需求变化的转产能力。

### 1、成本优势

公司依托中国纸业集中采购的优势，与全球优质的浆厂合作，与全球产能最大、性价比最高的浆厂建立了战略合作伙伴关系，浆供应量稳定、价格占优势。

公司拥有完善的产、供、销体系，浆板、煤炭等原材料采购与成品纸销售物流信息共享，实现物流价值最大化。

公司自产浆供给率超过 50%，成本端表现出较强的竞争优势。

### 2、生态优势

公司是国内造纸行业上市公司中拥有林地面积最大的公司之一。公司拥有大量优质林地资源，同时拥有林学、园林的专业人才 80 多人，林业工作经验丰富，为公司依托现有林地资源发展林业碳汇资产开发、园林景观等产业提供支持。

2017年5月，公司收购了诚通凯胜100%股权。通过本次收购，一方面为公司培育生态行业的业绩增长点，进一步增强公司未来整体盈利能力；另一方面有利于发挥在战略、资源、管理、区域市场等方面的协同效应，优化公司收入结构，开拓新的业务增长点和业务区域，减轻公司受单一造纸行业波动的影响，提高公司的抗风险能力和可持续发展能力。诚通凯胜是业内集六项专业甲级资质为一体的少数企业之一，发挥景观设计、绿化苗木种植、园林工程施工、园林养护、生态流域治理等方面的优势，为公司业绩持续稳健增长提供有力支撑。

### 3、技术研发优势

公司拥有自国际知名企业引进的造纸设备及技术，设备自动化程度高、技术精密，整体运行高效、稳定、能耗低，产品质量居行业前列。公司作为高新技术企业，坚持在技术创新和产品研发方面的高投入。拥有专业、高效的技术研发团队，获得数十项专利，多次荣获省部级科技奖励，曾获得国家科技进步二等奖。

### 4、循环经济优势

公司高度重视环保投入和污染治理，公司通过采用新工艺、新设备、新材料，从工艺流程、设备管理、节能降耗、资源利用等方面入手进行技术革新，对制浆造纸产生的消耗、排污进行全程控制，形成了具有经济效益好、示范作用强的循环经济产业链。以公司为主体，公司控股股东成为国家循环经济第二批试点单位。公司的循环经济产业链有助于提高资源利用效率，减轻国家实施严格环保政策带来的不利影响，成为公司日益重要的竞争力。公司于2020年通过了国家工业和信息化部公示，成为国家级绿色工厂。

### 5、区位优势

公司所处区域自然资源非常丰富：湖南省森林覆盖率较高，具备发展造纸和园林景观的林木资源优势；湖南省水温条件良好，多年年均降雨量为1,200~1,700毫米，适宜人工造林和种植苗木；速生林建设和造纸产业均需要大量的淡水资源，公司坐落在长江和洞庭湖交汇的三江口畔，淡水资源极其丰富。优越的地理环境和丰富的造纸资源供给使公司实施林纸一体化战略具有天然优势。而作为造纸行业的央企龙头企业，公司在整合国内林业和造纸资源方面会得到政府部门更多的行政和经济支持。

### 6、交通优势

公司坐落在洞庭湖与长江交汇的城陵矶三江口处，紧邻两个 5,000 吨级的外贸码头，北枕长江黄金水道，西临洞庭湖，东临京广铁路，与京珠高速公路和 107 国道相连，水陆交通十分便利。同时，湖南与经济发达的珠江三角洲及长江三角洲地区毗邻，产品到达目标市场的运输半径较小，运输成本较低。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年公司坚持以高质量发展统揽全局，盯紧生产经营目标不动摇，统筹抓好生产、经营和改革发展各项工作，经营业绩创新高。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 163.62 亿元，归属于母公司股东的权益 87.51 亿元；2021 年上半年实现营业收入 39.10 亿元，归属于母公司股东的净利润 31,022.78 万元，较上年同期增长 120.87%。

管理创效，打造坚实基本面。依托中国纸业集采平台，降低原材料采购价格；生产持续稳定向好，成本保持低位；充分发挥红色基因优势，党政出版中标量同比大幅提升；有效开展 PMO 项目管理工作，充分挖掘效益潜力。

改革助力，点亮多项创新点。按照“五突破一加强”的思路，纵深推进“双百行动”综合改革，为企业发展增活力、添动力。其中，限制性股票激励计划完成首次授予登记 3,553.50 万股，涉及激励对象 283 人，6 月 24 日发布了授予完成结果公告；子公司双阳高科股权激励计划方案也已落地实施。

党建促进，助推经营思路产生综合效益。围绕“融”字，在“促”与“化”字着手，加强党的全面领导，发挥好“把方向，管大局，保落实”作用。党建工作创品牌，党史学习教育出活力，廉政建设出治理效能。

**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

### 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	3,910,186,053.07	3,045,700,534.74	28.38
营业成本	3,114,262,155.00	2,551,308,397.89	22.07
销售费用	61,082,640.44	62,353,710.65	-2.04
管理费用	161,169,134.43	101,351,492.84	59.02
财务费用	86,215,255.02	38,718,969.78	122.67
研发费用	124,100,707.16	107,181,376.87	15.79
经营活动产生的现金流量净额	63,851,617.84	444,690,723.69	-85.64
投资活动产生的现金流量净额	-92,314,949.67	-83,394,156.76	-
筹资活动产生的现金流量净额	-293,931,339.11	-457,429,617.72	-

营业收入变动原因说明：公司纸产品受市场行情影响，销量和销售价格均较上年同期增加；同时子公司诚通凯胜上年同期受疫情影响，园林项目开工率低，本期正常开工；两项因素共同影响本期营业收入较同期增加。

营业成本变动原因说明：公司纸产品销量较上年同期增加，导致纸产品营业成本增加；同时子公司诚通凯胜上年同期受疫情影响，园林项目开工率低，本期正常开工，成本较同期增加。

管理费用变动原因说明：主要是因为上期收到企业扶持基金等与职工薪酬相关的政府补助以及本期新增限制性股票激励等待期费用，影响管理费用较上年同期大幅增加。

财务费用变动原因说明：主要是因为本期利息费用较上年同期大幅增加。

研发费用变动原因说明：主要是因为公司本期加大研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期，经营性结构存款2.4亿元释放，本期无此项现金流入；上年同期，子公司诚通凯胜受疫情影响，园林施工项目开工率低，本期受此项因素影响较小，加之原材料价格上涨、人工成本上涨等因素的影响，诚通凯胜本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为本期偿还借款支付的现金较同期减少。

## 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

### A 利润构成变动

项目	报告期(元)	上年同期(元)	增减比例(%)
营业利润	365,660,263.86	160,807,967.58	127.39
期间费用	308,467,029.89	202,424,173.27	52.39

营业外收支净额	9,503,548.67	17,627,885.71	-46.09
利润总额	375,163,812.53	178,435,853.29	110.25

报告期营业利润、利润总额较上年同期大幅增长主要是因为：受市场行情影响，公司纸产品价格及销量均较上年同期上涨，营业收入较上年同期增加；同时公司继续充分利用集中采购及自产浆优势，保持纸产品成本优势。受收入和成本双重因素的影响，公司营业利润、利润总额较上年同期大幅增加。

报告期营业外收支净额较上年同期大幅减少主要是因为：报告期内，公司无法支付的款项较同期大幅减少。

#### B 利润来源变动分析

公司	主导产品	2021年上半年归属于母公司股东的净利润（万元）	2020年上半年归属于母公司股东的净利润（万元）	较上年同期增减比例(%)
母公司	纸产品、污水处理服务	24,746.97	13,507.89	83.20
湘江纸业	-	-275.81	-5,712.46	-
茂源林业	林业产品	-325.90	-820.58	-
森海碳汇	林业产品	4.29	-20.01	-
双阳高科	化工产品	2,131.11	2,141.19	-0.47
恒泰公司	商品房	0.49	1,151.14	-99.96
安泰公司	化工产品	-	508.65	-100.00
宏泰公司	建筑安装	431.67	62.74	588.03
诚通凯胜	市政园林	4,309.96	3,227.13	33.55
合计	-	31,022.78	14,045.69	120.87

#### 变动原因分析：

母公司报告期净利润较上年同期增加主要是因为纸产品销售价格和销量较上年同期增加。

湘江纸业报告期净亏损较上年同期减少主要是因为上期处置固定资产产生损失，本期无此项损失。

茂源林业报告期净亏损较上年同期减少主要是因为木片销售增多，公司产品毛利率较上年同期增加。

恒泰公司报告期净利润较上年同期减少主要是因为雅园三期二批次未交房，未确认相关收益。

诚通凯胜报告期净利润较上年同期增加主要是因为上年同期受疫情影响，园林项目施工量减少，本期受此项因素影响较小。

## C 现金流分析

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减(%)	变化原因
收到的税费返还	14,349,719.91	5,687,001.49	152.32	主要系本期收到的增值税即征即退款项增多
收到其他与经营活动有关的现金	126,863,148.50	541,366,290.14	-76.57	主要系上年同期经营性结构存款2.4亿元释放,本期无此项现金流入;同时,上年同期,子公司诚通凯胜受疫情影响,园林施工项目开工率低,本期受此项因素影响较小,加之原材料价格上涨、人工成本上涨等因素的影响,诚通凯胜本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少
支付给职工以及为职工支付的现金	317,700,491.44	236,782,576.97	34.17	主要系本期公司为职工支付的工资、社保等较上年同期增加
支付的各项税费	268,860,723.06	145,857,612.68	84.33	主要系本期公司盈利较上年同期增多,缴纳的企业所得税增多;以及纸产品收入较上年同期增多,缴纳的增值税较上年同期增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	49,236,000.00	-100.00	主要系上年同期子公司湘江纸业处置固定资产收到处置款项,本期无此项现金流入
吸收投资收到的现金	8,960,000.00	-	-	主要系本期子公司双阳高科收到怀化嘉合企业管理咨询合伙企业增资款,同期无此项现金流入
支付其他与筹资活动有关的现金	90,895,456.14	376,643,479.37	-75.87	主要系本期归还的票据较上年同期大幅减少

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三)资产、负债情况分析

适用 不适用



## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	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
货币资金	904,902,708.93	5.53	895,684,690.37	5.66	1.03	-
应收款项	756,342,915.90	4.62	610,512,873.23	3.86	23.89	-
存货	5,338,119,317.57	32.63	5,383,657,650.03	34.01	-0.85	-
合同资产	1,900,854,830.69	11.62	1,567,398,036.03	9.90	21.27	-
投资性房地 产	4,136,525.93	0.03	-	-	-	主要系子公司诚通凯 胜本期新增投资性房 地产
长期股权 投资	35,327,303.36	0.22	32,558,022.08	0.21	8.51	-
固定资产	3,796,449,223.41	23.20	3,927,383,067.75	24.81	-3.33	-
在建工程	356,579,807.93	2.18	873,866,419.21	5.52	-59.20	主要系子公司诚通凯 胜宁波梅山保税区企 业服务平台项目投入 运行，由在建工程转 入无形资产
使用权资 产	7,900,714.70	0.05	-	-	-	主要系本期公司开始 执行新租赁准则，根 据准则要求对报表项 目进行调整
短期借款	2,439,958,300.30	14.91	2,135,975,477.88	13.49	14.23	-
合同负债	372,128,064.95	2.27	379,695,626.01	2.40	-1.99	-
长期借款	2,025,370,060.53	12.38	1,707,224,974.75	10.78	18.64	-
租赁负债	8,050,176.59	0.05	-	-	-	主要系本期公司开始 执行新租赁准则，根 据准则要求对报表项 目进行调整
应收款项 融资	487,947,294.17	2.98	309,904,208.88	1.96	57.45	主要系本期以公允价 值计量且其变动计入 其他综合收益的应收 票据增多
一年内到 期的非流 动资产	40,340,658.32	0.25	7,611,200.35	0.05	430.02	主要系子公司诚通凯 胜一年内到期的长期 应收款增多
无形资产	1,151,572,358.26	7.04	636,523,314.08	4.02	80.92	主要系子公司诚通凯 胜宁波梅山保税区企 业服务平台项目投入 运行，由在建工程转

						入无形资产
一年内到期的非流动负债	233,620,713.36	1.43	528,774,583.07	3.34	-55.82	主要系公司一年内到期的长期借款及长期应付款减少
少数股东权益	33,399,433.05	0.20	22,054,372.70	0.14	51.44	主要系本期子公司双阳高科收到怀化嘉合企业管理咨询合伙企业增资款

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	510,449,235.06	保证金
固定资产	109,154,116.07	抵押借款
无形资产	525,009,728.34	不动产权证抵押借款
合计	1,144,613,079.47	

## 4. 其他说明

适用 不适用

主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减
制浆造纸业	262,748.59	201,121.57	23.45	19.60	9.66	增加6.93个百分点
污水处理	2,935.21	2,587.09	11.86	9.45	13.99	减少3.51个百分点
林业	14,838.10	14,522.05	2.13	18.22	15.83	增加2.02个百分点
化工业	12,109.30	8,272.58	31.68	12.58	24.37	减少6.48个百分点

房地产	543.61	454.41	16.41	-94.19	-94.19	增加0.02个百分点
建筑安装业	5,367.71	4,998.41	6.88	90.53	77.91	增加6.61个百分点
市政园林	76,581.54	66,569.79	13.07	90.32	96.06	减少2.55个百分点
其他	12,984.13	10,753.10	17.18	208.73	166.39	增加13.16个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
印刷用纸	211,507.77	155,372.15	26.54	24.85	15.10	增加6.22个百分点
包装用纸	33,661.41	29,780.69	11.53	8.65	0.90	增加11.48个百分点
工业用纸	4,775.14	4,310.96	9.72	-41.28	-42.07	增加1.13个百分点
办公用纸	12,804.27	11,657.77	8.95	14.63	26.83	减少8.76个百分点
污水处理	2,935.21	2,587.09	11.86	9.45	13.99	减少3.51个百分点
木材销售	14,838.10	14,522.05	2.13	18.22	15.83	增加2.02个百分点
化工产品	12,109.30	8,272.58	31.68	12.58	24.37	减少6.48个百分点
商品房	543.61	454.41	16.41	-94.19	-94.19	增加0.02个百分点
建安劳务	5,367.71	4,998.41	6.88	90.53	77.91	增加6.61个百分点
市政园林	76,581.54	66,569.79	13.07	90.32	96.06	减少2.55个百分点
其他	12,984.13	10,753.10	17.18	208.73	166.39	增加13.16个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
华北	104,877.58	-	-	62.34	-	-
华东	97,083.49	-	-	51.27	-	-
华中	98,778.70	-	-	13.03	-	-

华南	42,569.87	-	-	-19.13	-	-
西北	24,564.94	-	-	85.37	-	-
西南	19,533.47	-	-	-1.25	-	-
其他地区	700.14	-	-	57.26	-	-
合计	388,108.19	-	-	28.39	-	-

注：“其他”营业收入、营业成本主要系母公司浆板、化工材料、纸品贸易以及子公司诚通凯胜项目运营服务。

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

印刷用纸营业收入、营业成本较上年同期大幅增加，主要是因为报告期印刷用纸销量较上年同期增加。

房地产业及商品房营业收入、营业成本较上年同期大幅减少，主要是因为雅园三期二批次未交房，未确认相关收益。

建筑安装业及建安劳务服务营业收入、营业成本较上年同期大幅增加，主要是因为上年同期受疫情影响，施工项目开工率低，本期受此项因素影响较小，相关项目正常开工。

诚通凯胜报告期净利润较上年同期增加主要是上年同期受疫情影响，园林施工项目开工率低，本期受此项因素影响较小，园林项目正常开工。

“其他”业务营业收入、营业成本较上年同期大幅增加，主要是因为公司贸易量较同期大幅增加，以及本期子公司诚通凯胜新增项目运营服务业务，相关收入和成本较上年同期大幅增加。

分地区营业收入中，华北和华东地区营业收入较上年同期大幅增加，主要是因为纸产品销售增多；西北地区的营业收入较同期大幅增加，主要是因为报告期在该地区新增污水处理业务收入。

#### (四)投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

经 2018 年 6 月 19 日公司第六届董事会第三十二次会议审议批准，公司可以在岳阳分公司账面净值合计为 6.25 亿元的设备范围内（在八号纸机设备、脱墨浆生产线设备范围内，根据实际融资额确定）的设备资产作为标的物，以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请融资租赁，租赁本金不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元），租赁期限 4 年。2018 年公司以岳阳分公司八号纸机设备作为标的物，开展了本金为 2.5 亿元的融资租赁业务，租赁期限 4 年，报告期内按时支付了租金。

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

**1、诚通凯胜生态建设有限公司的经营情况及业绩**

报告期内，诚通凯胜共中标项目 19 个，中标合同额共计 12.64 亿元。诚通凯胜建设工程项目分布全国近十个省份，在做好疫情防控常态化的同时，紧抓中标工程项目特别是重大建设项目的产值转化。

报告期积极落地三年发展规划，实现“生态园林+流域生态综合整治”战略发展方向，乡村振兴、蓝色海湾、黄河流域生态保护等一批国家发展战略的中标工程项目开工建设。利用设计和施工资质优势，努力开拓设计施工一体化（EPC）项目，上半年中标项目占总中标合同额的 77%，占比为历年最高。进一步开拓重点区域市场，储

备一批近海流域治理项目，积极推进行业资质的增补。为提高劳动生产率，上半年对公司的组织架构作了优化调整，完善了全员绩效考核制度，以业绩换薪酬。

在国家乡村振兴战略背景下，诚通凯胜持续发力。报告期内，“海宁市长安‘花漾年华风情线’提升建设 EPC 项目”已完成验收并荣获“嘉兴市美丽乡村精品线评比”二等奖，新中标“平湖市‘钟溪棹歌, 隐世田园’美丽乡村精品线工程设计施工总承包项目”和“袁花‘花溪侠影风景线’提升建设项目设计施工一体化项目”。未来，诚通凯胜将积极探索乡村生态资产价值转换的运营机制和商业模式，完善乡村振兴产品线，助力乡村振兴。

截至 2021 年 6 月 30 日，诚通凯胜总资产 32.87 亿元，归属于母公司股东的净资产 11.26 亿元；2021 年上半年实现营业收入 8.05 亿元，利润总额 5,901.33 万元，归属于母公司股东的净利润 4,309.96 万元。

## 2、湖南双阳高科化工有限公司的经营情况及业绩

报告期内，双阳高科以谋增长、谋发展为工作核心，全面实施预算管理、精细化管理，积极开展技术改造、科技攻关、提质降耗活动。高纯度双氧水锁定目标客户，并完成现场审厂评估；有效推进环己甲酸二期项目、蒸汽节能管理项目、高纯度过氧化氢二期项目及其他过氧化氢项目，为增加公司规模产能、持续增强公司盈利能力及竞争实力奠定基础。员工股权激励计划顺利落地实施。

截至 2021 年 6 月 30 日，双阳高科总资产 3.69 亿元，净资产 2.32 亿元；2021 年上半年实现营业收入 1.22 亿元，利润总额 2,524.79 万元，归属于母公司股东的净利润 2,131.11 万元。

## 3、湖南森海碳汇开发有限责任公司的经营情况及业绩

### (1) 碳汇市场预测

根据行业专家预测，预计中国碳达峰阶段，碳排放总额将达到 104 亿吨左右，按照《碳排放权交易管理办法（试行）》第 29 条规定，重点排放单位每年可以使用国家核证自愿减排量抵销碳排放配额的清缴，抵销比例不得超过应清缴碳排放配额的 5%。林业碳汇作为明确纳入 CCER 的主要类型之一，在 CCER 市场重新开启后为林业带来巨大的新的发展机遇。

我国统一的碳排放权交易市场是全球覆盖温室气体排放量规模最大的碳市场，随着国内碳市场机制的完善及社会经济发展，可能逐步与国际交易市场接轨。

根据目前试点地区和已经开市的全国统一市场碳价来看，未来成交量和价格都将处于稳定的上升趋势。

### （2）森海碳汇规划

根据岳阳林纸的战略部署，同时基于“十三五”期间积累的经验和先发优势，森海碳汇计划在2021年底开发林业碳汇1500万亩，至2022年累计开发林业碳汇3000万亩，至2025年累计开发林业碳汇5000万亩。

预计在“十四五”期末，森海碳汇将在碳汇开发、碳吸收与捕捉利用技术、碳汇交易、碳汇金融及衍生品领域，成为行业内的头部企业。一方面将为岳阳林纸的营收和利润作出有力的贡献，同时给岳阳林纸碳中和提供最经济性的途径；另一方面在行业协会的建设方面，发挥央企上市公司的优势，聚集行业专家学者，形成合力，进一步提升林业碳汇在碳中和中的角色地位。

随着国家部委审批碳汇窗口打开，森海碳汇聚焦林业碳汇，将不断丰富开发碳减排品种，通过多种方法学增加企业的复合经营开发资源能力。

### （3）阶段性进展

一是通过二十年营林经验积累，组建了完善、成熟的专业团队，甄选了全国优质的碳汇资源的最主要区域，基本完成了浙江、贵州、云南、湖南、湖北、内蒙古、黑龙江、吉林等省份40多个县市区的对接；公司林业子公司签订开发协议3份，涉及面积300万亩；签订合作框架协议，涉及面积500万亩；11个项目进入深入沟通阶段，涉及面积2000万亩。

二是组建了科研技术团队，作为主要成员，编制《林业碳汇项目审定和核证指南》等行规及技术标准，并积极探索草原碳汇、海洋碳汇、湿地碳汇等。

三是广泛接触市场，深入了解市场需求，构建客户渠道，面向多行业布局销售网络。

四是加强对CCS、CCUS技术的研究开发，结合企业已有成熟技术，进一步提升碳捕捉效率。

截至2021年6月30日，森海碳汇总资产3.37亿元，净资产1.59亿元；2021年上半年实现营业收入0.02亿元，利润总额4.29万元，归属于母公司股东的净利润4.29万元。

## 4、湖南茂源林业有限责任公司的经营情况及业绩

截至2021年6月30日，茂源林业总资产38.82亿元，净资产10.09亿元；2021年上半年实现营业收入2.99亿元，利润总额-325.90万元，净利润-325.90万元。

#### 5、岳阳恒泰房地产开发有限责任公司经营情况及业绩

截至2021年6月30日，恒泰公司总资产2.94亿元，净资产1.24亿元；2021年上半年实现营业收入0.54亿元，利润总额0.49万元，净利润0.49万元。

#### 6、中纸宏泰生态建设有限公司的经营情况及业绩

截至2021年6月30日，宏泰公司总资产1.00亿元，净资产0.64亿元；2021年上半年实现营业收入0.90亿元，利润总额581.08万元，净利润431.67万元。

#### 7、永州湘江纸业有限责任公司的经营情况及业绩

报截至2021年6月30日，湘江纸业总资产5.30亿元，净资产0.97亿元；2021年上半年实现营业收入0.00亿元，利润总额-275.81万元，净利润-275.81万元。

### (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

造纸行业集中度不断提高，市场竞争加剧。头部企业的市场份额和话语权不断增加，市场影响力不断提高。

针对以上可能面对的风险，公司着重推动造纸产能项目落地和现有设备升级改造，以项目为依托，将岳阳基地打造成国内领先，环保及能耗一流、具有较强竞争力的浆纸生产基地。对标世界一流，进一步提升产品质量、营销服务、成本控制。从原材料供应、生产、销售全过程加强对质量因素的控制，不断稳定和提高产品质量水平；持续推进原材料结构、产品结构的优化，研发符合市场需求的产品；加强对生产运行控制，降低产品生产成本；优化营销体系，提高产品市场满意度，打造岳阳林纸纸制品国内一流品牌，增加客户粘性。



**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021-3-17	www.sse.com.cn	2021-3-18	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》
2020 年年度股东大会	2021-4-30	www.sse.com.cn	2021-5-6	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘雨露	董事	离任
马东	股东代表监事	离任
杨成林	副总经理	离任
嵯昊	副总经理	离任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

1、2021 年 1 月 28 日，公司收到董事刘雨露先生提交的书面辞职报告。因工作调整，刘雨露先生提请辞去所担任的公司第七届董事会董事职务（本届董事会战略发展委员会委员职务也将同时辞去）。该辞职申请自辞职报告送达董事会起生效。

2、2021 年 1 月，公司收到股东代表监事马东先生提交的书面辞职报告。因个人原因，马东先生提请辞去所担任的公司第七届监事会监事职务，辞职申请在公司股东大会选举产生新任监事后生效。

3、2021 年 1 月，杨成林先生因组织安排、工作调动原因，提请辞去公司副总经理职务，该辞职申请自辞职报告送达董事会起生效。

4、2021 年 8 月，副总经理嵇昊先生因工作调整原因，提请辞去公司副总经理职务，该辞职申请自辞职报告送达董事会起生效。

### 三、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
---------	---

### 四、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
公司于 2021 年 6 月 22 日完成了 2020 年限制性股票激励计划首次授予的股票登记工作，共授予 283 人 3,553.50 万股股票。	详见 2021 年 6 月 24 日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》
中信证券岳阳林纸员工持股计划 1 期定向资产管理计划认购公司 2015 年度非公开发行的股票 562 万股。经公司员工持股计划管理委员会会议和公司第七届董事会第二十八次会议审议通过，本员工持股计划存续期延长 12 个月至 2022 年 5 月 17 日。2021 年 5 月，其所持有的股票已出售完毕，本员工持股计划终止。	详见 2021 年 5 月 27 日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司关于员工持股计划出售完毕暨终止的公告》

#### (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

经公司第七届董事会第三十一次会议审议批准，全资子公司双阳高科通过增资扩股方式实施员工股权激励，激励计划投资人民币1,490万元，增资份额364.244万元，不超过本次股权激励完成后该公司总股本的6.29%。2021年6月，已完成增资扩股协议签署、董事会成立等事务，该项工作基本完成。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司制浆造纸业务主要集中在岳阳生产基地，在制浆造纸的生产过程中会产生工业废水、废气、固废和少量的粉尘、噪音等。公司在生态环境治理方面全面落实国家、省及市级生态环境保护法规和政策要求，积极推进落实“优先保证生态环境保护达标排放、合法合规从严生态环境保护管理、主动实施生态环境保护提标技措技改”生态环境保护管理思路，建立健全公司生态环境保护管理制度，设置专门生态环境保护部门，在各子公司设立专人负责生态环境保护工作，定期或不定期对全公司区域内的生态环境保护设施及运行情况进行检查、巡查，对影响生态环境保护的问题进行排查与整改，不断提升公司生态环境保护管理力度和水平，提高公司生态环境保护工作质量。

公司高度重视生态环境保护设施的建设与运行，2021年1-6月公司及分子公司环保设施运行正常、稳定，各主要污染物稳定达标排放。

#### (1) 废水排放情况

岳阳分公司废水主要来源于各制浆、造纸车间排放的生产废水，所有废水经废水处理系统处理达标后部分回用，部分通过公司唯一的废水总排口排放。按照国家生态环境保护有关规定在废水总排口安装了污染源在线监控设施，对排放废水进行实时监控，并实时上传污染源自动监测数据。

公司废水污染物主要监测指标包括化学需氧量、悬浮物、氨氮、总氮、总磷等指标。目前，公司总排口废水 COD、总氮、氨氮、总磷及基准排水量五项因子排放执行《纸浆造纸工业水污染物排放标准》(GB 3544-2008)中表 3 特别排放限值要求（2020 年 6 月 1 日起执行），其余指标执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)中表 2 要求。

2021 上半年废水排放量为 1338.59 万吨，日均排放废水 7.44 万吨，排污信息详见下表：

2021 年 1-6 月废水总排口排污信息表

污染物种类	国家标准限值 (mg/L)	2021 年上半年实际 排放浓度 (mg/L)	许可年排放限值 (t/a)	2021 年上半年实际 排放量 (t)
化学需氧量	60	25.64	2633.12	329.04
悬浮物	30	13.83	/	18.51
氨氮	5	1.27	229.67	14.85
总氮	10	4.02	379.2	52.18
总磷	0.5	0.12	25.28	1.62
色度	50	35	/	/
pH	6~9	6.34	/	/
五日生化需氧量	20	6.1	/	/

备注：（1）化学需氧量、氨氮、总氮、总磷 4 项指标为自动监测仪监测数据，年均浓度为月均浓度的加权平均值，排放总量为在线自动监测仪导出年报值；悬浮物、pH、色度、五日生化需氧量 4 项指标为公司环保管理部化验科手动测量数值，年均值为月均值的加权平均值，总量为每月排放总量和。

## （2）废气排放情况

公司的废气排放主要集中在岳阳分公司，废气主要由自备电厂燃煤锅炉和碱回收车间碱回收锅炉产生，公司废气分别通过三根烟囱排放。公司所有锅炉均配套安装有废气治理设施，各排放口均安装有污染源在线监控系统，对排放废气进行实时监控，并实时上传污染源自动监测数据。

公司废气污染物主要监测指标有颗粒物、二氧化硫、氮氧化物，排放标准执行《火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011》的要求。

主要废气污染物许可年排放限值为：颗粒物 262.93 吨/年，二氧化硫 1079.82 吨/年，氮氧化物 1383.6 吨/年。2021 年 1-6 月废气颗粒物实际排放量为 8.92 吨，二氧化硫排放量为 70.24 吨，氮氧化物排放量为 95.99 吨。各废气排放口排污信息详见下表：

2021 年废气排放口排污信息表

排污口	污染物种类	国家标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )	实际排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	实际排放量 (t)
热电 150 米烟囱	颗粒物	30	4.19	6.88
	二氧化硫	200	33.08	68.27
	氮氧化物	200	40.22	80.28
热电 100 米烟囱	颗粒物	30	2.01	0.04
	二氧化硫	200	2.74	0.06
	氮氧化物	200	8.66	0.20
碱炉 100 米烟囱	颗粒物	30	14.32	2.00
	二氧化硫	200	16.10	1.91
	氮氧化物	200	108.96	15.51

备注：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 3 项指标为自动监测仪监测数据，年均浓度为月均浓度的加权平均值，排放总量为监测仪每月排放总量累计和。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 废水治理

公司历来非常重视对废水的处理工作，经过多年的建设，公司已经建成了完全满足当前生产系统需求的废水处理设施，这些处理设施主要包括：一、完善的水循环利用网络，实现水的分级使用和循环利用。二是公司各造纸车间均配套建有先进的多圆盘纤维回收机等白水回收系统，实现纸车间内部白水回收循环利用。三是建设有完善的废水治理设施，包括三套总处理能力 33000m<sup>3</sup>/天的厌氧处理系统、两套总处理能力 100000m<sup>3</sup>/天好氧处理系统、处理能力 100000m<sup>3</sup>/天芬顿氧化处理系统和砂滤系统、总处理能力达到 180t 绝干泥/天污泥板框压滤系统。

2021 年 1-6 月公司废水处理设施运行正常，主要污染物指标，如 COD、总磷、氨氮、总氮、SS 等指标稳定达到，并优于《造纸工业水污染物排放标准》(GB 3544-2008) 中表 3 特别排放限值要求。

公司配套了完善的碱回收系统，实现化学浆制浆黑液的回收利用，实现了浆碱平衡。

### （2）废气治理

公司对废气的治理非常重视，紧跟国家生态环境政策的变化，及时地进行废气处理系统的升级改造。在十三五期间，公司投入大量资金用于烟气脱硫、脱硝、除尘、臭气治理、无组织粉尘治理等废气处理系统升级改造。目前锅炉烟气配套建成完善的CCS系统、低碳燃烧+SNCR+SCR脱硝系统、布袋除尘+脱硫塔协同除尘的除尘系统，具备了实现烟气超低排放的能力；碱回收炉通过改造建设了高效率静电除尘系统；制浆臭气配套建设了光氧催化处理系统、木片堆场和煤堆场配套建设有抑尘网系统。

2021年公司所有的废气处理设施均运行正常，废气中各项主要污染物排放浓度和排放总量均同比大幅降低，2021年1-6月公司三个废气排放口均能稳定按照《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）表1中大气污染物特别排放限值排放。

### （3）固体废弃物治理

公司对固体废弃物的治理遵循“减量化、无害化、资源化”的原则。通过采用污泥板框压滤技术对废水处理污泥进行处理，实现污泥的减量化；通过利用碱炉烟气或商品二氧化碳中和白泥和绿泥，降低副产品白泥和绿泥的PH值，实现白泥和绿泥的无害化；通过采取煤灰渣制建材、白泥制备轻质碳酸钙、污泥制砖、污泥制肥等方式实现固废弃物资源化利用。

公司热电锅炉通过掺烧生物质实现公司各种工业生物质类废弃物，如污泥、木屑、水洗渣等废弃物进一步减量化和资源化利用，2021年1-6公司实现各类固体废弃物100%合规处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格按照国家法律法规执行项目申报、审批制度，项目均有立项文件和环境影响评价报告，并依法取得了项目环境影响评价批复。

项目建设严格执行生态环境保护“三同时”制度，生态环境保护设施投入有保证，项目完成后均按环评批复要求完成了项目生态环境保护验收。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司在 2014 年依据国家相关法律法规的要求，启动了公司突发环境事件预案的首次编制工作，并于 2014 年 12 月在湖南省生态环境厅完成备案。2017 年 10 月开展了对应急预案的首次修订工作，并于 2018 年 1 月在岳阳市环保局备案。

2020 年为进一步提高应对突发环境事件的预防、预警和应急处置能力，最大程度地控制、减轻和消除突发环境事件的风险和危害，全面落实公司环境管理制度要求，保障员工健康和生命财产安全，维护环境安全、促进企业可持续发展，根据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》、《关于进一步加强突发环境事件应急预案管理工作的通知》等相关法律法规要求，公司再次启动了对应急预案的修订工作。新修订的《突发环境事件应急预案》2020 年版已于 2021 年 1 月 27 日完成在岳阳市生态环境局的备案。2021 年 1-6 月公司严格按照应急预案管理工作规定，制定了详细的应急预案培训和演练工作。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司根据《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ819-2017）与《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》（HJ820-2017）、《排污单位自行监测技术指南 造纸工业》（HJ821-2017）等规范文件编制了公司自行监测方案。自行监测方案在生态环境保护部门进行了备案，自行监测数据按要求进行公布。2021 年公司备案的自行监测方案主要内容为：

### （1）监测内容

#### 1) 水和废水

水和废水监测工作内容

监测方式	水质类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
手工监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、悬浮物、pH 值、色度、	1 次/天	监测完后次日公布
			总氮、总磷、五日生化需氧量	1 次/周	监测完后次日公布
			溶解性总固体、氟化物（以 F <sup>-</sup> 计）、硫化物、石油类、挥发酚	1 次/月	监测完后次日公布
手工监测	废水	脱硫废水车间排口	pH 值、总汞、总镉、总铬、总砷、总铅	1 次/月	监测完后次日公布

手工监测	废水	直流冷却水排口	水温、pH 值、全盐量、化学需氧量、悬浮物、总氮、总磷、氨氮	1 次/季度	监测完后次日公布
自动监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、pH 值、流量	1 次/小时	即时公布
备注	监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定				

## 2) 环境空气和废气

## 废气监测工作内容

监测方式	类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
手工监测	无组织废气	厂界	臭气浓度、颗粒物、硫化氢、氨	1 次/季度	监测完后次日公布
自动监测	废气	排口 1 (碱炉)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	1 次/小时	即时公布
		排口 3 (3、4#炉)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物		
		排口 2 (1256#)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物		
手工监测	废气	排口 1 (碱炉)	林格曼黑度	1 次/季度	监测完后次日公布
		排口 3 (3、4#炉)	汞及其化合物、林格曼黑度		
		排口 2 (1256#)	汞及其化合物、林格曼黑度		
备注	监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定				

## 3) 噪声

## 噪声监测点位及监测频次

监测方式	类别	监测点位名称	监测项目	频次	公开时限
手工监测	厂界噪声	厂界及敏感点	昼间、夜间厂界噪声	1 次/季度	监测完后次日公布

## 4) 周边环境

## 周边环境质量影响监测频次

监测方式	目标环境	监测指标 监测项目	频次	公开时限
手工监测	地表水	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、五日生化需氧量、悬浮物、pH 值	每年丰、枯、平水期至少各监测一次	监测完后次日公布

## 5) 土壤的监测

## 土壤监测点位及监测频次



监测方式	类别	监测点位名称	监测项目	频次	公开时限
手工监测	土壤	老脱墨浆车间旁南侧	pH、总砷、总镉、六价铬、铜、总铅、总汞、总镍	1次/年	监测完后次日公布
		生化污水处理工序	pH、总砷、总镉、六价铬、铜、总铅、总汞、总镍	1次/年	监测完后次日公布
		碱回收车间	pH、总砷、总镉、六价铬、铜、总铅、总汞、总镍	1次/年	监测完后次日公布
		制浆工序	pH、总砷、总镉、六价铬、铜、总铅、总汞、总镍	1次/年	监测完后次日公布
		热车间	pH、总砷、总镉、六价铬、铜、总铅、总汞、总镍	1次/年	监测完后次日公布

## (2) 监测评价标准

根据湖南省环境保护局湘环评函【2006】27号《关于岳阳纸业股份有限公司年产40万吨含机械浆胶印印刷项目环境影响评价标准的函》，公司执行标准如下：

### 1) 废水和地表水评价标准

总排口废水排放执行《造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表二的标准；直流冷却水排放口废水执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表2一级标准；地表水执行《地表水环境质量标准》3类标准。

水和废水评价标准 单位：mg/L (pH 除外)

水质类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
废水	总排口	pH 值	6~9	《造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表二的标准。
		色度(稀释倍数)	50	
		悬浮物(mg/L)	30	
		五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	20	
		化学需氧量(CODCr, mg/L)	90	
		氨氮(mg/L)	8	
		总氮(mg/L)	12	
		总磷(mg/L)	0.8	
废水	直流冷却水排口	水温	/	《污水综合排放标准》GB8978-1996表2一级标准
		pH 值	6~9	
		全盐量	/	
		化学需氧量	100	
		悬浮物	70	
		氨氮(mg/L)	15	
		总氮(mg/L)	/	
		总磷(mg/L)	0.5	
地表水	灰渣场西侧洞庭湖水	pH 值	6~9	《地表水环境质量标准》3类标准。
		悬浮物(mg/L)	/	
		五日生化需氧量	4	

	(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	
	化学需氧量 (COD <sub>Cr</sub> , mg/L)	20
	氨氮 (mg/L)	1.0
	总氮 (mg/L)	1.0
	总磷 (mg/L)	0.2

## 2) 环境空气和废气执行标准

废气执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)表一的标准,详见表4-2。

环境空气和废气评价标准

单位: mg/m<sup>3</sup>

类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
废气	1256#排口	颗粒物	30	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)表一的标准
		氮氧化物	200	
		二氧化硫	200	
	34#排口	颗粒物	30	
		氮氧化物	200	
		二氧化硫	200	
	碱炉	颗粒物	30	
		氮氧化物	200	
		二氧化硫	200	

## 3) 噪声评价标准

厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008)3类标准。

噪声评价标准

类别	项目	标准值 dB (A)		标准来源
		昼间	夜间	
厂界噪声		65	55	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB 12348-2008)3类

## 4) 土壤评价标准

土壤评价执行《土壤环境质量标准建设用地土壤污染风险管控标准》(试行)(GB36600-2018),详见下表。

类别	项目	标准值 mg/kg	标准来源
土壤	pH	/	GB36600-2018 中第二类用地筛选值
	砷	60	
	镉	65	
	六价铬	5.7	
	铜	18000	
	铅	800	

	汞	38	
	镍	900	

### (3) 监测分析方法

#### 1) 废水监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称	仪器编号
水温	水温计法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	0℃~100℃水银温度计	
pH	玻璃电极法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	PHS-3CT 型精密酸度计	
悬浮物	103~105℃烘干的不可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	GG-17 真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱	
化学需氧量	重铬酸钾法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	HCA-102 标准 COD 蒸馏器	
五日生化需氧量	稀释接种法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	BSP-250 生化培养箱	
色度	稀释倍数法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	TDZ5-WS 台式低速离心机	
氨氮	纳氏试剂光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计	
总磷	钼锑抗分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器	
总氮	过硫酸钾氧化紫外分光光度法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器	
全盐量 (溶解固形物)	103~105℃烘干的可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	2X-8 型旋片式真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱	
石油类	紫外分光光度法	HJ 970-2018	SP-756P 紫外分光光度计	CYS0031
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009	TU-1901 紫外可见分光光度计	CYS0008
硫化物	亚甲基蓝分光光度法	GB/T 16489-1996	TU-1901 紫外可见分光光度计	CYS0008

#### 2) 环境空气和废气监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称	仪器编号
烟 (粉) 尘	锅炉烟尘测试方法	GB5468-91	烟尘测试仪	
二氧化硫	定电位电解法	HJ/T 57-2000	烟气测试仪	
氮氧化物	定电位电解法	HJ693-2014	烟气测试仪	
颗粒物	重量法	GB/T15432-1995	FB224 电子天平	CYS0002

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称	仪器编号
			101-2EBS 电热鼓风干燥箱	CYF0001
林格曼黑度	锅炉烟尘测试方法	GB5468-91	便携式林格曼测烟望远镜	HNHK_YQ_63
臭气浓度	三点比较式臭气袋法	GB/T14675-1993	WDM-60 无油空气压缩机	JLXT-189
汞及其化合物	原子荧光光度法	《空气和废气检测分析方法》第四版增补版	AFS-8510/原子荧光光度计	CYS0029
氨	纳氏试剂分光光度法	HJ533-2009	TU-1901 紫外可见分光光度计	CYS0008
硫化物	异烟酸吡唑啉酮分光光度法	《空气和废气检测分析方法》第四版	TU-1901 紫外可见分光光度计	CYS0008

## 3) 噪声监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称	仪器编号
厂界噪声	连续等效声级法	GB12348-2008	声级计	HNHK-JC-10B

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

近年来，公司不断加强环境管理队伍建设，生态环境保护工作由专职领导主管，下设独立的生态环境保护管理部门负责公司日常环境管理工作。同时，为更好地做好公司环境管理工作，公司建立健全了生态环境保护责任制度，要求全员参与到生态环境保护管理工作当中；各生产单位一把手为生态环境保护第一负责人，每年与公司签订生态环境保护责任书；各生产单位设立生态环境保护专干，负责生产上的生态环境保护监督、协调、指导、培训等工作。

公司积极推进清洁生产和源头减排工作，要求上游各生产单位加强产污环节的管理，从源头上强化资源利用效率的提升，削减污染物产生和排放。加强内部生态环境隐患的排查和治理，对上级生态环境保护部门检查提出的意见及建议，及时反馈信息，积极落实整改，实现闭环管理；加强了生态环境保护技术和管理的宣传和培训，定期

开展生态环境保护技术讲座，定期在岳阳市生态环境局网上平台及周边居民区公开公司环境信息情况。2021 年建立并完善了废水废气及固废处置的信息公示，积极开展绿色供应链、企业环境信用评价升级等工作，并且获得了一定的成绩。在 2021 年 6 月 5 日世界环境日活动中，公司积极开办环境主题活动，邀请周边居民及在校学生参观公司的生态环境保护设施，向群众们展示近年来公司在环保绿色低碳工作中做出的努力和结果，主动接受公众的检阅和监督，取得群众一致好评，也吸引了众多媒体报道。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

各下属分子公司均成立了生态环境保护管理委员会，根据法律法规和公司环境管理制度要求建立健全了包括环境责任制在内的各项生态环境保护管理制度，设置了生态环境保护管理部门，配置专职或兼职的生态环境保护管理人员。

2021 年各分子公司严格按照各项生态环境保护管理制度的要求，按照“全面、高标准”的生态环境保护管理要求推进废水、废气、固废、噪音等防治工作。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

1、国内“林浆纸产业一体化”拓荒者，打造碳中和示范标杆

多年来岳阳林纸始终坚守环保底线，把可持续发展理念放在心上、抓在手上、落在行动上，目前已形成生态浆纸、生态园林、生态农林、生态化工四大产业为主业的“大生态”发展格局，积极参与长江沿线生态廊道建设，布局国内重点经济区域，提供更多优质生态产品，不断改善生态环境，提升生活品质，向着成为国企改革、走可持续发展之路的标本和典型不断迈进。

造纸企业是林木消耗大户，走“林浆纸一体化”发展道路，是我国发展现代造纸工业和林业的必由之路，具有重要的战略意义。作为央企造纸企业的旗舰，岳阳林纸一直是绿色发展的引领者、推动者和实践者。岳阳林纸早在 2000 年就率先探索“产业链向上延伸，打造林浆纸一体化”。用波澜壮阔的发展历程，扛起企业服务生态发展需要的重任，实现了以林促纸、以纸兴林、林纸结合、林纸共同发展的良性循环，形成纸业、农业、林业互为依托的“生态链”。

气候变化是全球各国应共同面对和解决的问题，森林碳汇在缓解气候变化中应发挥其作用。岳阳林纸主动顺应全球绿色低碳发展潮流，未雨绸缪，提前布局，积极开展林业碳汇新业务，助力可持续发展，充分挖掘林业资产的最大价值。早在 2017 年 12 月，就与壳牌能源(中国)有限公司合作，迎来首单碳汇交易收益，成为湖南省首家进入碳交易市场的央企。2018 年，国家储备林基地建设项目落户岳阳林纸，成为湖南省首家实施国家储备林项目建设的央企。储备林项目建设既能增加以木材为主的有形生态产品供给，又能提供吸收二氧化碳、制造氧气等无形生态产品供给，为实现碳中和创造价值。

2004 年，公司林业研究中心在君山林业基地挂牌成立，国内造纸行业第一个林业研究中心诞生。该中心旨在借助温室气体自愿减排机制、碳金融发展所带来的新机遇，发挥优势、合作共赢，共同合作开发林业碳汇，布局湖南省内碳资产板块，打造碳核心竞争力，助力国家早日实现“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”目标。

为加快推进绿色低碳发展，提升公司碳资产、碳交易、碳排放管理水平，公司成立了“碳达峰、碳中和”领导小组和办公室，协调解决各项重大问题，统筹推进生态碳汇能力建设和碳减排各项工作。一是提升生态碳汇能力，开发碳资产价值，结合方法学和温室气体工程减排项目，科学组织企业 CCER 项目开发。探索全球化碳交易，提高参与碳市场交易的能力，挖掘公司近两百万亩林业资源优势，提升森林碳汇价值。

二是对碳排放工作进行科学管理，提高自身碳排放控制和管理能力。通过调整能源和产品结构、优化工艺路线、采用先进节能和碳减排技术等手段，降低碳排放。

缘于岳阳林纸“绿色经济”的魅力，公司荣膺“农业产业化国家重点龙头企业”“全国林业产业突出贡献奖”等荣誉，于2009年12月4日被国家林业局评为第一批“国家林木种质资源库”。

## 2、实现“生态+浆纸”绿色发展，创新促进可持续发展

我国是传统造纸大国，在传统观念里，造纸业是一个高耗水、高排放的产业。岳阳林纸紧盯生态，主动转型，坚持“节水优先”，用实际行动让人们看到造纸企业也可以甩掉“高耗水”帽子，实现高效、低耗、清洁生产，落实“共抓大保护、不搞大开发”要求，用心着力保护洞庭湖这一“长江之肾”。2020年公司获评为国家级绿色工厂，2021年公司继续推进绿色制造体系创建工作，上半年已经完成第三方评价报告及自评价报告的编制。

为了达到既节约水资源又避免水体污染的目的，运用循环经济原理，提高公司水资源利用水平，岳阳林纸通过在造纸生产线上安装先进的造纸白水回收装置，在车间内实现对白水进行回收利用处理，纤维得以回收，白水得以回用，污染物被大量去除。岳阳林纸同时还在公司各生产系统之间，根据水的梯次利用原则，构建起完善的水循环利用网络，如将碱回收车间污冷凝水、造纸白水送制浆车间不同的位置进行利用等实现了水资源的高效利用。公司持续开展节水PMO项目，促使全体员工提升节水意识，养成节水习惯。

推动绿色发展，建设美丽中国。作为生产型企业，岳阳林纸积极履行生态环境保护主体责任，投入巨资引进具有世界先进水平的污染治理技术和设施，以实际投入和行动减少废水、废气和固废的排放。

在废水治理方面，岳阳林纸坚持源头减排和末端治理并重原则。一方面积极推进实施源头减排，通过淘汰落后产能和生产工艺，开展清洁生产审核，强化源头排放考核管理等措施，从源头削减污染物的产生。另一方面持续完善公司废水处理末端治理设施的建设，公司废水处理水平达到国内外一流水平。

在废气治理方面，岳阳林纸主动响应国家大气污染防治政策的发展趋势要求，持续推进大气治理设施的升级改造，为保护蓝天做出贡献。

在固废治理方面，岳阳林纸秉承“循环经济、绿色制造”理念，坚持生态优化，绿色发展，积极秉持废弃物的减量化、资源化和无害化原则，通过废弃物资源化、循环化利用实现减量和无害化处理。对于生产过程中产生树皮、木屑等生物质类废弃物，公司通过在热电锅炉进行掺烧的方式进行资源化利用，降低煤炭消耗；对于煤灰、煤渣、石膏、绿泥等大宗固体废弃物，通过与水泥厂、页岩砖厂合作实现资源化综合利用；对于碱回收白泥，通过回收碱回炉烟气的二氧化碳进行中和、研磨等工艺后，制备成精制碳酸钙后，用于纸张生产过程的填料，实现了资源化循环利用；对于废水处理污泥，公司积极开发掺烧、堆肥、制备营养土的综合利用途径。

依靠先进绿色理念、先进技术和装备，做到清洁、低耗生产。公司主动放弃性价比更高的化学芦苇浆，加大与人们生活关联度更高的纸种开发，推进“以纸代塑”，用纸品改变生活；开发的环保复印纸、轻型纸、书刊纸、胶版纸系列产品、微量涂布纸系列产品等，都是典型的绿色环保产品。

可持续发展是取胜之道。从绿色环保，到“林浆纸一体化”，再到“生态+”转型。岳阳林纸充分把握中国诚通作为国有资本运营试点的优势，发挥好上市公司资本平台的作用，积极谋求资本运作，对原有产业链进行扩展和升级，加快“生态+”转型步伐，推行“浆纸+生态”双轮驱动战略。在做强造纸业的同时，积极向与产业相关的生态园林业务、水环境修复等上下游业务进行拓展，积极参与绿色生态建设，力求在改善生态环境和提升生活品质方面做出更大贡献。

岳阳林纸2017年并购诚通凯胜生态建设有限公司，成为首家进入生态行业的中央背景企业。进入生态行业，从事景观设计、绿化苗木种植，到园林工程施工、园林养护、生态治理的生态景观园林全产业链业务，实现从传统制造业到现代服务业的转变。

绿水青山就是金山银山。绿色发展不仅是企业与社会之间和谐发展的需要，更是打造百年企业发展的需要。岳阳林纸正积极响应国家发展大势，在建设美丽中国的同时，不断开拓企业自身广阔未来。

##### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

1、报告期内，公司积极响应国家“双碳”战略，制订了公司十四五双碳工作思路，主要内容如下：



(1) 推进节能减排。提升能源利用效率，淘汰落后产能以及设备提质升级改造；积极发展绿色能源，替代化石能源，从源头减少温室气体的产生和排放。

(2) 开展碳汇交易，打造碳资产开发平台和管理平台，通过 CCER 自愿减排项目获取收益；择机发行绿色金融债券，支撑碳汇业务做大做强。加强 CCS、CCUS 新技术研发，研究二氧化碳回收利用及固碳技术。

(3) 增强社会影响力。上下整合产业链，共同强化企业低碳环保措施；绿色节能文化传播，打造工厂节能文化，提升个体节能低碳意识；通过 ESG 报告，定期发布碳减排目标、规划路径和实施进度。践行绿色发展理念，履行可持续发展企业的社会责任。

## 2、报告期内公司为减少碳排放所采取的措施及效果

### (1) 大力发展碳汇业务

先后与湖南省山林业开发有限公司、湖南省君山农垦有限公司等签署协议，共同开发碳汇林及生态林项目，并与内蒙古包钢钢联股份有限公司建立战略合作关系，达成《碳汇合作协议》，积极推动浙江丽水等地生态碳汇战略合作。目前，岳阳林纸已收到碳汇远期交易预付款 1000 万元。公司还积极探索林业碳汇运营开发项目，通过多种方法学开发、整合下游产业，帮助中小林农解决林地碳汇开发、林业碳汇销售中存在的难题。

预计 2021 年底，公司代运营林地将达 1500 万亩，2025 年底公司代运营林地力争达 5000 万亩。

### (2) 高度重视节能降碳工作

1) 加强节能降碳管理力度：①明确和分解节能降碳目标：将节能降碳目标和责任压实到各层级人员。②全面发动、全员参与：上半年组织召开不同层级的节能减排专题会，动员全员参与节能降碳工作；③加强分析和考核：建立节能减排月分析季考核机制，及时发现问题和兑现考核。

2) 推进开展一系列节能改造项目。上半年公司规划了一系列节能改造项目，其中包括透平真空泵技术、余热利用技术等节能新技术的引进和推广。目前各项节能改造项目正在积极推进中。

3) 广泛交流，寻求新的节能降碳机会：上半年公司积极推进分布式光伏发电项目、余热利用绿色能源管理项目，寻求绿色能源替代，降低碳排放。

2021 年上半年公司单位产品综合能耗同比下降了 3.09%，碳排放强度也相应有所下降。

### (3) 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

#### (1) 岳阳市岳阳县公田镇港口村

2021 年，根据岳阳市委市政府工作安排，岳阳林纸确定为岳阳县公田镇港口村的乡村振兴工作后盾单位，公司派驻 1 名员工长驻港口村开展乡村振兴工作，完成全年乡村振兴工作计划制定，启动全村厕所革命 100 户改造工程，帮助港口村农产品销售，增加其收入。

#### (2) 河南省定点帮扶村

2021 年上半年，根据诚通集团、中国纸业及公司的扶贫工作规划，工作目标从以脱贫攻坚为底线任务扩展为实现乡村全面振兴。通过聚焦花椒、肉鸽等产业发展，发挥产业项目经济效益，着力打造有市场竞争力的绿色品牌认证的农产品，引导乡村产业健康可持续发展；加强防止返贫监测，持续跟踪问效；制订了《沙坡村人居环境整治及美丽乡村建设规划》，开展人居环境整治；出谋划策，持续推进沙坡人才振兴、文化振兴、生态振兴。

(3) 在国家乡村振兴战略背景下，诚通凯胜持续发力。报告期内，“海宁市长安‘花漾年华风情线’提升建设 EPC 项目”已完成验收并荣获“嘉兴市美丽乡村精品线评比”二等奖，新中标“平湖市‘钟溪棹歌, 隐世田园’美丽乡村精品线工程设计施工总承包项目”和“袁花‘花溪侠影风景线’提升建设项目设计施工一体化项目”。未来，诚通凯胜将积极探索乡村生态资产价值转换的运营机制和商业模式，完善乡村振兴产品线，全力推动国家乡村振兴战略。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承	承	承诺方	承诺	承诺时间	是否	是否

诺背景	诺类型	内容	及期限	有履行期限	及时严格履行	
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东泰格林纸	在其为本公司第一大股东或对本公司拥有实质控制权期间，不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；并将督促其所属全资子公司、控股子公司以及实际受其或其所属全资子公司、控股子公司控制的企业不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；不利用其在本公司的控股地位及控制关系进行损害、侵占、影响公司其他股东特别是中小股东利益的经营活动	2004年承诺，长期	否	是
	解决关联交易	泰格林纸	如出现不可避免的关联交易，将依照市场原则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行有关关联交易，以维护本公司及全体股东的利益，泰格林纸将不利用其在本公司中的控股或第一大股东的地位谋取不正当利益。	2004年承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人诚通集团	1. 诚通集团及其控制的其他企业所从事的业务均不与岳阳林纸构成实质性同业竞争。2. 若诚通集团获得有关与岳阳林纸主营业务相同或类似的业务机会，那么诚通集团将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给岳阳林纸的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给岳阳林纸。诚通集团获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知岳阳林纸，岳阳林纸在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团是否接受诚通集团提供的业务机会。如果岳阳林纸在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团，岳阳林纸被视为放弃对该业务机会的优先受让权。岳阳林纸放弃优先权后，诚通集团应将该等业务机会转让给无关联的第三方。3. 若诚通集团明确表示，其投资或者收购与岳阳林纸主营业务相同或相似的业务，系基于诚通集团的整体发展战略，并且诚通集团在投资或收购过程中，已做出可以向岳阳林纸转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（该方式应对岳阳林纸公平合理）将该等业务转让给岳阳林纸；若不能通过上述方式解决，诚通集团应将该等业务转让予无关联的第三方。4. 诚通集团不会利用对岳阳林纸的实际控制人地位及控制性影响进行损害岳阳林纸及其股东合法权益的经营活动。	2012年4月5日承诺，长期	否	是
	解决关联交易	诚通集团	1. 诚通集团将尽量减少和规范诚通集团及诚通集团控制的其他企业与岳阳林纸间的关联交易。2. 对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害岳阳林纸及其股东利益的行为，并将督促岳阳林纸履行合法决策程序，按照《上海证券交	2012年4月5日承诺，长期	否	是

易		易所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3. 诚通集团将督促泰格林纸集团股份有限公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利,在岳阳林纸股东大会以及董事会对有关涉及诚通集团及诚通集团控制的其他企业事项的关联交易进行表决时,履行回避表决义务。4. 诚通集团及诚通集团控制的其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。			
解决关联交易	泰格林纸	1、泰格林纸集团将尽量减少和规范泰格林纸集团及泰格林纸集团控制的其他企业与岳阳林纸间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,保证按市场化原则和公允价格进行交易,不利用该类交易从事任何损害岳阳林纸及其股东利益的行为,并将督促岳阳林纸履行合法决策程序,按照《上海证券交易所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3、泰格林纸集团将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利,在岳阳林纸股东大会以及董事会对有关涉及泰格林纸集团事项的关联交易进行表决时,履行回避表决义务。4、泰格林纸集团及泰格林纸集团控制的其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2012年4月承诺,长期	否	是
解决同业竞争	诚通集团	诚通集团承诺在梳理、整合集团内部同业竞争的业务时,将充分尊重上市公司的独立经营自主权,保证不侵害上市公司及其股东尤其是中小股东的合法权益。诚通集团不会利用其对上市公司的控制关系进行损害上市公司及其全体股东利益的经营行为。上述各项承诺在诚通集团作为上市公司实际控制人期间持续有效。	2015年12月1日承诺,长期	否	是
其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	岳阳林纸已在《岳阳林纸股份有限公司关于2015年度非公开发行股票之房地产业务专项自查报告》中如实披露了公司及下属子公司在报告期内(2013年1月1日至2015年12月31日)商品房开发项目自查情况,包括是否存在土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为、是否因上述违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情况。如岳阳林纸及其下属子公司因存在未披露的土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为,并因此给公司和投资者造成损失的,本公司将按照有关法律法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016年3月24日承诺,长期	否	是
其他	泰格林纸、中国纸业、诚	不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。	2016年3月24日承诺,长期	否	是

		通集团			
--	--	-----	--	--	--

## 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、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

因 2020 年发生控股股东非经营性资金占用，湖南证监局对公司及控股股东泰格林纸采取出具警示函措施，对公司董事长叶蒙、总经理李战、财务总监钟秋生、董事会秘书易兰锴采取监管谈话措施。公司已进行了规范整改，采取有效措施，切实提高规范运作水平，严格履行信息披露义务。详见公司 2021 年 7 月 17 日《岳阳林纸股份有限公司关于收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》、2021 年 5 月 28 日《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年度资金期间占用情况及整改情况的公告》。

## 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

## 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

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南骏泰新材料科技有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料（主要是浆板）	市场价	19,988,246.64	0.65
湖南洞庭白杨林纸业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	苗木	市场价	761,145.60	0.02
泰格林纸集团股份有限公司	控股股东	购买商品	材料（主要是浆板、煤炭、木片）	市场价	300,868,905.85	9.73
中轻国泰机械有限公司	其他	购买商品	劳务	市场价	9,314,251.83	0.30
岳阳市洪家洲社区管理中心有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	绿化工程	市场价	370,754.72	0.01
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	白泥运费	市场价	20,754.72	0.00
中国纸业投资有限公司	控股股东	购买商品	材料（主要是浆板、化学品）	市场价	88,226,879.91	2.85
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营公司	购买商品	材料（主要是碳酸盐）	市场价	31,454,769.91	1.02
珠海金鸡化工有限公司	集团兄弟公	购买商品	材料（主要是丁	市场价	1,722,447.48	0.06

司	司		苯乳胶)			
湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	白泥运费	市场价	586,061.41	0.02
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	集团兄弟公司	购买商品	污水处理服务	市场价	1,982,838.66	0.06
湖南骏泰新材料科技有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料(主要是双氧水、木材)、污水处理服务、建安劳务	市场价	178,820,677.66	4.61
中国纸业投资有限公司	控股股东	销售商品	纸产品、浆板	市场价	20,310,164.71	0.52
泰格林纸集团股份有限公司	控股股东	销售商品	建安劳务、纸产品	市场价	34,601,575.75	0.89
沅江纸业有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	纸产品	市场价	2,522.12	0.00
中轻国泰机械有限公司	其他	销售商品	水、电、气销售	市场价	46,032.03	0.00
岳阳洪家洲社区管理中心有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	电销售	市场价	18,898.97	0.00
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营公司	销售商品	电销售、污水处理服务	市场价	3,696,179.43	0.10
中冶美利云产业投资股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	材料(主要是浆板、化学品)、建安劳务	市场价	13,543,915.50	0.35
广东冠豪高新技术股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品	市场价	141,509.43	0.00
岳阳华泰资源开发利用有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	建安劳务、印刷费	市场价	121,994.20	0.00
湛江冠豪纸业业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品	市场价	4,503.10	0.00
湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	纸产品	市场价	49,793,935.01	1.28
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	集团兄弟公司	销售商品	污水处理服务	市场价	3,249,132.34	0.08
合计				/	759,648,096.98	
大额销货退回的详细情况					不适用	
关联交易的说明		公司对 2021 年度与关联方之间的日常关联交易金额进行了预计,并经公司第七届董事会第二十九次会议、2020 年年度股东大会审议批准。				

## (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

经公司 2021 年 7 月 21 日第七届董事会第三十二次会议审议批准，公司以协议转让方式，将全资子公司湖南诚通天岳环保科技有限公司（以下简称“天岳环保”）51% 股权转让至中国诚通生态有限公司，目前双方已签订股权转让协议，诚通生态已支付总价款的 70%。

### 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

2017 年 8 月 25 日，经公司第六届董事会第二十五次会议审议批准，公司全资子公司诚通凯胜、恒泰公司与中国纸业合资设立宁波诚胜生态建设有限公司，该公司注册资本 8,000 万元人民币，股权结构为：中国纸业 51%，诚通凯胜 35%，恒泰公司 14%，详见 2017 年 8 月 26 日《岳阳林纸关于全资子公司与中国纸业设立合资公司的关联交易公告》。截止报告期末，宁波诚胜生态建设有限公司实际完成项目投资 3,947 万元。

### 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

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国纸业投资有限公司	间接控股股东				1.00		1.00
合计					1.00		1.00
关联债权债务形成原因		中国纸业向公司提供借款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

**(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

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制		0.385-1.265%	127,486,935.64	-112,474,202.12	15,012,733.52
合计	/	/	/	127,486,935.64	-112,474,202.12	15,012,733.52

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	100,000,000.00	3.85%		100,000,000.00	100,000,000.00
合计	/	/	/		100,000,000.00	100,000,000.00

### 3. 授信业务或其他金融业务

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	传统授信	100,000,000.00	100,000,000.00

### 4. 其他说明

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

### 1 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

#### (1) 托管情况

适用  不适用

#### (2) 承包情况

适用  不适用

## (3) 租赁情况

□适用 √不适用

## 2 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：万元 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							19,360.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							40,512.20								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							40,512.20								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.63								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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）							18,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							18,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							经公司2020年年度股东大会、第七届董事会第三十三次会议审议通过，公司2021年度为各子公司银行授信提供保证担保的额度为218,400万元，其中：茂源林业38,000万元，双阳高科6,500万元，诚通凯胜160,000万元，中纸宏泰6,000万元，森海碳汇7,900万元。								

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份						35,535,000	35,535,000	35,535,000	1.97
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						35,535,000	35,535,000	35,535,000	1.97
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股						35,535,000	35,535,000	35,535,000	1.97
4、外资持股									
二、无限售条件流通股份	1,805,053,109	100.00				-35,535,000	-35,535,000	1,769,518,109	98.03
1、人民币普通股	1,805,053,109	100.00				-35,535,000	-35,535,000	1,769,518,109	98.03
三、股份总数	1,805,053,109	100.00						1,805,053,109	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2021年6月，公司向283名激励对象首次授予限制性股票3,553.50万股，此部分股票由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。详见公司于2021年6月17日披露的《岳阳林纸股份有限公司关于完成股份性质变更暨2020年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》。

## 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：万股

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
公司 283 名激励对象	0	0	3,553.50	3,553.50	授予限制性股票	—
合计	0	0	3,553.50	3,553.50	/	/

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	79,725
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### （二）截止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						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持有有	质押、标记或冻结情况	股东性质

(全称)	减	量	(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	
泰格林纸集团股份有限公司	0	506,424,101	28.06	0	质押	130,000,000	国有法人
中国纸业投资有限公司	0	260,000,000	14.40	0	无	0	国有法人
刘建国	-21,203,271	66,546,729	3.69	0	质押	37,000,000	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—广发均衡优选混合型证券投资基金	33,135,746	33,135,746	1.84	0	无	0	其他
山东省国有资产投资控股有限公司	0	32,500,000	1.80	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—广发价值优势混合型证券投资基金	21,328,130	21,328,130	1.18	0	无	0	其他
兴业银行股份有限公司—广发稳健优选六个月持有期混合型证券投资基金	14,970,100	14,970,100	0.83	0	无	0	其他
陆斌	554,513	10,299,477	0.57	0	无	0	境内自然人
中国光大银行股份有限公司—广发睿铭两年持有期混合型证券投资基金	9,951,500	9,951,500	0.55	0	无	0	其他
民生证券股份有限公司	-16,578,285	9,491,995	0.53	0	无	0	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
泰格林纸集团股份有限公司	506,424,101	人民币普通股	506,424,101
中国纸业投资有限公司	260,000,000	人民币普通股	260,000,000
刘建国	66,546,729	人民币普通股	66,546,729
中国农业银行股份有限公司—广发均衡优选混合型证券投资基金	33,135,746	人民币普通股	33,135,746
山东省国有资产投资控股有限公司	32,500,000	人民币普通股	32,500,000
中国工商银行股份有限公司—广发价值优势混合型证券投资基金	21,328,130	人民币普通股	21,328,130
兴业银行股份有限公司—广发稳健优选六个月持有期混合型证券投资基金	14,970,100	人民币普通股	14,970,100
陆斌	10,299,477	人民币普通股	10,299,477
中国光大银行股份有限公司—广发睿铭两年持有期混合型证券投资基金	9,951,500	人民币普通股	9,951,500
民生证券股份有限公司	9,491,995	人民币普通股	9,491,995
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中无回购专户。		

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	中国纸业投资有限公司为泰格林纸集团股份有限公司的控股股东，泰格林纸为本公司控股股东，刘建国为本公司董事、全资子公司诚通凯胜董事长；中国农业银行股份有限公司—广发均衡优选混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—广发价值优势混合型证券投资基金、兴业银行股份有限公司—广发稳健优选六个月持有期混合型证券投资基金、中国光大银行股份有限公司—广发睿铭两年持有期混合型证券投资基金同属一家基金管理公司。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股股东

## 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：万股

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	叶蒙	100	2023年6月	40	详见公司于2021年1月4日披露的《岳阳林纸股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》中的“第八章 限制性股票的授予与解除限售条件”之“二、限制性股票的解除限售条件”
			2024年6月	30	
			2025年6月	30	
2	李战	90	2023年6月	36	同上
			2024年6月	27	
			2025年6月	27	
3	马东	60	2023年6月	24	同上
			2024年6月	18	
			2025年6月	18	
4	嵯昊	60	2023年6月	24	同上
			2024年6月	18	
			2025年6月	18	
5	钟秋生	60	2023年6月	24	同上
			2024年6月	18	
			2025年6月	18	
6	易兰锴	60	2023年6月	24	同上
			2024年6月	18	
			2025年6月	18	
7	赵庆义	60	2023年6月	24	同上
			2024年6月	18	

			2025年6月	18	
8	尤昌善	60	2023年6月	24	同上
			2024年6月	18	
			2025年6月	18	
			2025年6月	18	
9	陈建	40	2023年6月	16	同上
			2024年6月	12	
			2025年6月	12	
10	朱志辉	40	2023年6月	16	同上
			2024年6月	12	
			2025年6月	12	
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上股东均为公司首次限制性股票激励对象。			

### (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、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
叶蒙	董事	0	100.00	100.00	限制性股票授予
刘雨露	董事	2.925	2.194	-0.731	二级市场减持
李战	董事	2.6	92.60	90.00	限制性股票授予
刘建国	董事	8,775.00	6,654.6729	-2,120.33	二级市场减持
马东	监事	0	60.00	60.00	离任后，限制性股票授予
嵯昊	高管	7.80	67.80	60.00	限制性股票授予
李正国	高管	14.90	11.18	-3.72	二级市场减持
钟秋生	高管	1.33	61.33	60.00	限制性股票授予
易兰锴	高管	0	60.00	60.00	限制性股票授予
赵庆义	高管	0	60.00	60.00	限制性股票授予
尤昌善	高管	0	60.00	60.00	限制性股票授予

注：刘雨露、马东、嵯昊已分别辞去董事、监事、高管职务。

其它情况说明

适用 不适用



**(二) 董事、监事、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

注：报告期内未授予股票期权。

√适用 □不适用

单位：万股

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
叶蒙	董事	0	100	0	100	100
李战	董事	0	90	0	90	90
嵯昊	高管	0	60	0	60	60
钟秋生	高管	0	60	0	60	60
易兰锴	高管	0	60	0	60	60
赵庆义	高管	0	60	0	60	60
尤昌善	高管	0	60	0	60	60
合计	/	0	490	0	490	490

**(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

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 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

2021年6月30日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		904,902,708.93	895,684,690.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		756,342,915.90	610,512,873.23
应收款项融资		487,947,294.17	309,904,208.88
预付款项		171,838,547.68	222,217,272.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		617,829,949.07	577,229,662.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,338,119,317.57	5,383,657,650.03
合同资产		1,900,854,830.69	1,567,398,036.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		40,340,658.32	7,611,200.35
其他流动资产		49,338,610.00	49,188,417.24
流动资产合计		10,267,514,832.33	9,623,404,011.57
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		172,798,507.80	163,369,239.65
长期股权投资		35,327,303.36	32,558,022.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		4,136,525.93	
固定资产		3,796,449,223.41	3,927,383,067.75
在建工程		356,579,807.93	873,866,419.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,900,714.70	
无形资产		1,151,572,358.26	636,523,314.08
开发支出			
商誉	商誉	516,096,726.24	516,096,726.24
长期待摊费用		8,709,889.17	10,349,533.49
递延所得税资产		38,538,192.98	38,466,106.34
其他非流动资产		5,935,486.75	7,892,342.64
非流动资产合计		6,094,044,736.53	6,206,504,771.48
资产总计		16,361,559,568.86	15,829,908,783.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	短期借款	2,439,958,300.30	2,135,975,477.88
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		173,647,498.30	219,409,058.43
应付账款		1,561,308,010.25	1,527,026,377.84
预收款项			
合同负债		372,128,064.95	379,695,626.01
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		23,732,913.45	32,048,306.99
应交税费		96,751,580.66	123,324,866.69
其他应付款		293,419,368.94	258,656,449.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		233,620,713.36	528,774,583.07
其他流动负债		190,084,596.09	175,752,945.86
流动负债合计		5,384,651,046.30	5,380,663,691.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		2,025,370,060.53	1,707,224,974.75
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		8,050,176.59	
长期应付款		133,641,835.97	133,641,835.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,218,214.38	28,376,428.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,192,280,287.47	1,869,243,239.40
负债合计		7,576,931,333.77	7,249,906,931.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,805,053,109.00	1,805,053,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,551,810,273.14	5,543,437,971.73
减：库存股		183,165,498.10	183,165,498.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		285,230,673.39	285,230,673.39
一般风险准备			
未分配利润		1,292,300,244.61	1,107,391,222.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,751,228,802.04	8,557,947,479.01
少数股东权益		33,399,433.05	22,054,372.70
所有者权益（或股东权益）合计		8,784,628,235.09	8,580,001,851.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,361,559,568.86	15,829,908,783.05

公司负责人：李战 主管会计工作负责人：钟秋生 会计机构负责人：张高松

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		630,108,931.21	624,639,751.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		295,954,332.69	196,142,949.44
应收款项融资		404,182,227.15	224,898,376.55
预付款项		118,296,912.55	196,549,921.08
其他应收款		3,195,844,898.31	3,088,020,212.87

其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	50,000,000.00
存货		1,131,519,389.02	1,090,067,084.46
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		5,261,080.30	8,195,399.01
流动资产合计		5,781,167,771.23	5,428,513,694.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,574,857,179.22	2,445,769,675.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,572,278,937.55	3,692,077,175.96
在建工程		345,965,574.25	338,011,249.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		621,424,151.78	631,016,236.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,723,124.14	5,908,502.92
递延所得税资产		21,423,630.73	21,351,544.09
其他非流动资产		5,209,598.37	7,378,342.64
非流动资产合计		7,145,882,196.04	7,141,512,727.35
资产总计		12,927,049,967.27	12,570,026,421.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,985,836,278.62	1,735,158,703.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		143,647,498.30	199,409,058.43
应付账款		357,620,345.75	307,536,467.52
预收款项			
合同负债		203,850,160.76	266,149,151.41
应付职工薪酬		16,614,237.01	17,007,652.69
应交税费		47,324,834.20	30,762,097.16
其他应付款		142,813,880.09	67,413,932.94
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		233,620,713.36	528,774,583.07
其他流动负债		26,556,770.79	34,653,739.82

流动负债合计		3,157,884,718.88	3,186,865,386.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,635,370,060.53	1,376,730,891.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债		
长期应付款		133,641,835.97	133,641,835.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,218,214.38	28,376,428.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,794,230,110.88	1,538,749,156.07
负债合计		4,952,114,829.76	4,725,614,542.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,805,053,109.00	1,805,053,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	资本公积	4,735,279,860.97	4,726,907,559.56
减：库存股		183,165,498.10	183,165,498.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		285,230,673.39	285,230,673.39
未分配利润		1,332,536,992.25	1,210,386,035.67
所有者权益（或股东权益）合计		7,974,935,137.51	7,844,411,879.52
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		12,927,049,967.27	12,570,026,421.79

公司负责人：李战 主管会计工作负责人：钟秋生 会计机构负责人：张高松

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		3,910,186,053.07	3,045,700,534.74
其中：营业收入		3,910,186,053.07	3,045,700,534.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,575,451,011.81	2,882,294,175.88
其中：营业成本		3,114,262,155.00	2,551,308,397.89
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		28,621,119.76	21,380,227.85
销售费用		61,082,640.44	62,353,710.65
管理费用		161,169,134.43	101,351,492.84
研发费用		124,100,707.16	107,181,376.87
财务费用		86,215,255.02	38,718,969.78
其中：利息费用		80,254,188.22	36,257,533.01
利息收入		2,272,373.81	4,739,751.38
加：其他收益		31,857,820.03	49,701,886.74
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,156,329.67	-2,397,135.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,769,281.28	535,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-928,059.39	-2,280,797.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,151,791.63	-23,760,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-23,862,344.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,660,263.86	160,807,967.58
加：营业外收入		9,531,139.24	22,570,876.77
减：营业外支出		27,590.57	4,942,991.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		375,163,812.53	178,435,853.29
减：所得税费用		62,550,955.99	37,978,929.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,612,856.54	140,456,923.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		312,612,856.54	140,456,923.66
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）		310,227,796.19	140,456,923.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,385,060.35	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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) 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			
(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		312,612,856.54	140,456,923.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		310,227,796.19	140,456,923.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,385,060.35	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.176	0.080
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.176	0.080

公司负责人：李战      主管会计工作负责人：钟秋生      会计机构负责人：张高松

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		2,769,893,218.66	2,277,771,077.36
减：营业成本		2,148,909,076.07	1,909,860,103.78
税金及附加		24,917,845.85	17,855,310.31
销售费用		47,287,632.58	54,446,552.67
管理费用		127,252,650.36	65,359,205.72
研发费用		91,717,883.78	88,069,204.12
财务费用		70,483,190.70	28,933,346.55
其中：利息费用		63,141,419.34	25,568,669.45
利息收入		649,510.76	3,804,528.84
加：其他收益		22,990,994.43	35,204,366.52
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,156,329.67	-3,202,526.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,769,281.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-291,393.57	-2,611,682.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)		2,151,791.63	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			2,300,446.60
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		282,020,002.14	144,937,958.12
加:营业外收入		8,885,708.08	15,883,676.90
减:营业外支出		-155,356.14	1,905,298.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		291,061,066.36	158,916,336.55
减:所得税费用		43,591,335.21	23,837,450.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		247,469,731.15	135,078,886.07
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		247,469,731.15	135,078,886.07
(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		247,469,731.15	135,078,886.07
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:李战 主管会计工作负责人:钟秋生 会计机构负责人:张高松

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,986,549,275.52	2,308,882,548.77
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		14,349,719.91	5,687,001.49
收到其他与经营活动有关的现金		126,863,148.50	541,366,290.14
经营活动现金流入小计		3,127,762,143.93	2,855,935,840.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,174,430,838.48	1,743,754,672.25
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		317,700,491.44	236,782,576.97
支付的各项税费		268,860,723.06	145,857,612.68
支付其他与经营活动有关的现金		302,918,473.11	284,850,254.81
经营活动现金流出小计		3,063,910,526.09	2,411,245,116.71
经营活动产生的现金流量净额		63,851,617.84	444,690,723.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,236,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			49,236,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,314,949.67	131,770,156.76
投资支付的现金			860,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,314,949.67	132,630,156.76
投资活动产生的现金流量净额		-92,314,949.67	-83,394,156.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		2,296,568,385.44	2,898,240,139.19
收到其他与筹资活动有关的现金		102,660,957.15	115,913,360.64
筹资活动现金流入小计		2,408,189,342.59	3,014,153,499.83
偿还债务支付的现金		2,411,707,087.73	2,932,264,963.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,518,137.83	162,674,674.42
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		90,895,456.14	376,643,479.37
筹资活动现金流出小计		2,702,120,681.70	3,471,583,117.55
筹资活动产生的现金流量净额		-293,931,339.11	-457,429,617.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		24,139.47	-332,875.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-322,370,531.47	-96,465,926.03
加：期初现金及现金等价物余额		716,824,005.34	765,367,297.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		394,453,473.87	668,901,371.74

公司负责人：李战 主管会计工作负责人：钟秋生 会计机构负责人：张高松

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,051,711,455.19	1,576,009,674.81
收到的税费返还		14,349,719.91	5,687,001.49
收到其他与经营活动有关的现金		5,151,238.46	278,081,577.06
经营活动现金流入小计		2,071,212,413.56	1,859,778,253.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,168,815,584.02	993,826,469.92
支付给职工及为职工支付的现金		243,889,479.75	176,656,274.04
支付的各项税费		183,045,642.92	94,636,415.35
支付其他与经营活动有关的现金		35,032,878.01	48,326,416.67
经营活动现金流出小计		1,630,783,584.70	1,313,445,575.98
经营活动产生的现金流量净额		440,428,828.86	546,332,677.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,092,725.21	33,774,451.28
投资支付的现金		125,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,092,725.21	33,774,451.28

投资活动产生的现金流量净额		-157,092,725.21	-33,774,451.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,865,968,385.44	2,659,540,139.19
收到其他与筹资活动有关的现金		205,898,240.80	521,929,230.10
筹资活动现金流入小计		2,071,866,626.24	3,181,469,369.29
偿还债务支付的现金		2,150,576,254.40	2,752,364,963.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,754,562.26	149,400,318.87
支付其他与筹资活动有关的现金		299,603,297.70	780,002,726.30
筹资活动现金流出小计		2,630,934,114.36	3,681,768,008.93
筹资活动产生的现金流量净额		-559,067,488.12	-500,298,639.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		24,139.47	-332,875.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-275,707,245.00	11,926,711.22
加：期初现金及现金等价物余额		456,855,184.20	531,724,613.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		181,147,939.20	543,651,324.48

公司负责人：李战      主管会计工作负责人：钟秋生      会计机构负责人：张高松

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,805,053,109.00				5,543,437,971.73	183,165,498.10			285,230,673.39		1,107,391,222.99		8,557,947,479.01	22,054,372.70	8,580,001,851.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,805,053,109.00				5,543,437,971.73	183,165,498.10			285,230,673.39		1,107,391,222.99		8,557,947,479.01	22,054,372.70	8,580,001,851.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,372,301.41						184,909,021.62		193,281,323.03	11,345,060.35	204,626,383.38
（一）综合收益总额											310,227,796.19		310,227,796.19	2,385,060.35	312,612,856.54
（二）所有者投入和减少资本					8,372,301.41								8,372,301.41	8,960,000.00	17,332,301.41
1.所有者投入的普通股														8,960,000.00	8,960,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															

2021 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,372,301.41							8,372,301.41		8,372,301.41
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,805,053,109.00				5,551,810,273.14	183,165,498.10		285,230,673.39	1,292,300,244.61	8,751,228,802.04	33,399,433.05		8,784,628,235.09	

项目	2020 年半年度										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益

	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	1,397,733,148.00				5,950,757,932.73	183,165,498.10			249,711,917.87		844,814,893.49		8,259,852,393.99	22,054,372.70	8,281,906,766.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,397,733,148.00				5,950,757,932.73	183,165,498.10			249,711,917.87		844,814,893.49		8,259,852,393.99	22,054,372.70	8,281,906,766.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	407,319,961.00				-407,319,961.00						76,643,454.89		76,643,454.89		76,643,454.89
(一)综合收益总额											140,456,923.66		140,456,923.66		140,456,923.66
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-63,813,468.77		-63,813,468.77		-63,813,468.77
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											-63,813,468.77		-63,813,468.77		-63,813,468.77
4.其他															
(四)所有者权益内部结转	407,319,961.00				-407,319,961.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	407,319,961.00				-407,319,961.00										



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	1,805,053,109.00				5,543,437,971.73	183,165,498.10		249,711,917.87		921,458,348.38		8,336,495,848.88	22,054,372.70	8,358,550,221.58

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	1,805,053,109.00				4,726,907,559.56	183,165,498.10			285,230,673.39	1,210,386,035.67	7,844,411,879.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,805,053,109.00				4,726,907,559.56	183,165,498.10			285,230,673.39	1,210,386,035.67	7,844,411,879.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					8,372,301.41					122,150,956.58	130,523,257.99
(一) 综合收益总额										247,469,731.15	247,469,731.15
(二) 所有者投入和减少资本					8,372,301.41						8,372,301.41
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,372,301.41					8,372,301.41	
4. 其他											
(三) 利润分配									-125,318,774.57	-125,318,774.57	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-125,318,774.57	-125,318,774.57	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,805,053,109.00				4,735,279,860.97	183,165,498.10			285,230,673.39	1,332,536,992.25	7,974,935,137.51

项目	2020 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	1,397,733,148.00				4,839,152,249.57	183,165,498.10			249,711,917.87	997,612,873.83	7,301,044,691.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,397,733,148.00				4,839,152,249.57	183,165,498.10			249,711,917.87	997,612,873.83	7,301,044,691.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	407,319,961.00				-407,319,961.00					71,265,417.30	71,265,417.30

(一) 综合收益总额										135,078,886.07	135,078,886.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-63,813,468.77	-63,813,468.77
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-63,813,468.77	-63,813,468.77
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	407,319,961.00				-407,319,961.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	407,319,961.00				-407,319,961.00						
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	1,805,053,109.00				4,431,832,288.57	183,165,498.10			249,711,917.87	1,068,878,291.13	7,372,310,108.47

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

岳阳林纸股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经《湖南省人民政府关于同意设立岳阳纸业股份有限公司的批复》(湘政函〔2000〕149号)批准,由泰格林纸集团股份有限公司(原名湖南省岳阳纸业集团有限责任公司,以下简称泰格林纸集团)作为主发起人,联合中国华融资产管理公司、湖南省造纸研究所、湖南轻工研究所、自然人王祥、黄亦彪共同发起设立的股份有限公司。于2000年9月28日在岳阳市工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省岳阳市。公司股票于2004年5月25日在上海证券交易所挂牌交易。

公司现持有统一社会信用代码为914306007225877126的营业执照,注册资本180,505.31万元,股份总数180,505.31万股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股。

本公司属制造业、园林施工、房地产行业企业。主要经营活动为纸浆、机制纸、纸制品、纤维素、化工产品的研发、生产和销售、污水处理技术及其应用,房地产的建造和销售、市政公用工程设计与施工、园林绿化服务。主要产品或提供的劳务:各类浆产品、林木资产、各类纸产品、房地产、市政公用工程设计与施工、园林绿化服务、林业碳汇开发。

本财务报表业经公司2021年8月25日第七届董事会第三十四次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将湖南茂源林业有限责任公司(以下简称茂源林业)、永州湘江纸业有限责任公司(以下简称湘江纸业)、诚通凯胜生态建设有限公司(以下简称诚通凯胜)等8家子公司纳入本期合并财务报表范围。情况详见本财务报表附注六、七之说明。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

除房地产行业及园林施工行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业及园林施工行业的营业周期从房产及市政园林项目施工至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 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、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生

的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

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

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇

兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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



益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》

关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5、金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

应收款项——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	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
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
3个月以内(含,下同)	0
4-12个月	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	80

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### 1、存货的分类

存货包括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。

房地产业：存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

#### 2、发出存货的计价方法

非房地产行业：原材料、库存商品发出领用时采用月末一次加权平均法核算。

房地产行业：(1) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。(2) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按可售建筑面积平均法核算。(3) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转

回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断



按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5%	2.375%-3.80%
机器设备(含电器设备)	年限平均法	10-25	5%	3.80%-9.5%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用  不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以

上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

1、生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2、消耗性生物资产按成本计量。本公司消耗性生物资产主要为造纸用材林、园林工程用材林，根据林木的生产特点确定郁闭度。消耗性生物资产在郁闭后或者达到生产经营目的后发生的管护、抚育等后续支出进入当期损益。

3、收获或出售消耗性生物资产，采用综合加权平均法、蓄积量比例法结转成本。

4、资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当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，使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注五之存货所述方法计提跌价准备。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注五、42“租赁”

## 29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
非专利技术	12
土地使用权	50
软件	3-10

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公

允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 34. 租赁负债

√适用 不适用

详见附注五、42“租赁”

## 35. 预计负债

√适用 不适用

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金



额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权

的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

公司主要销售纸、浆、木材等产品属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利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) 房地产销售收入

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。在开发产品已经完工并经相关管理部门验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

### (3) 建筑工程施工收入

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成工作量占总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

#### (4) 园林工程施工

工程提供园林施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成工作量占总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

##### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用：租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 本公司发生的初始直接费用；
- D. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注五、30“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

② 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- A. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- D. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- E. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益 或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

A. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按 变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的 指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负 债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付 款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开 始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期 转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行 会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分 摊变更后合 同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现 率计算的现值重新计量租 赁负债。



租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ① 经营租赁会计处理

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

#### ② 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、10“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易公司按照本附注五、38“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ③ 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注五、10“金融工具”。

### ④ 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据 前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注五、10“金融工具”。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 2、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 3、终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

### 4、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 44. 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

其他说明：

1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），根据准则的衔接规定，公司调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		8,162,468.46	8,162,468.46
租赁负债		8,162,468.46	8,162,468.46

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	895,684,690.37	895,684,690.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	610,512,873.23	610,512,873.23	
应收款项融资	309,904,208.88	309,904,208.88	
预付款项	222,217,272.98	222,217,272.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	577,229,662.46	577,229,662.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,383,657,650.03	5,383,657,650.03	
合同资产	1,567,398,036.03	1,567,398,036.03	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7,611,200.35	7,611,200.35	
其他流动资产	49,188,417.24	49,188,417.24	
流动资产合计	9,623,404,011.57	9,623,404,011.57	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	163,369,239.65	163,369,239.65	
长期股权投资	32,558,022.08	32,558,022.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,927,383,067.75	3,927,383,067.75	

在建工程	873,866,419.21	873,866,419.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,162,468.46	8,162,468.46
无形资产	636,523,314.08	636,523,314.08	
开发支出			
商誉	516,096,726.24	516,096,726.24	
长期待摊费用	10,349,533.49	10,349,533.49	
递延所得税资产	38,466,106.34	38,466,106.34	
其他非流动资产	7,892,342.64	7,892,342.64	
非流动资产合计	6,206,504,771.48	6,214,667,239.94	8,162,468.46
资产总计	15,829,908,783.05	15,838,071,251.51	8,162,468.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,135,975,477.88	2,135,975,477.88	
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	219,409,058.43	219,409,058.43	
应付账款	1,527,026,377.84	1,527,026,377.84	
预收款项			
合同负债	379,695,626.01	379,695,626.01	
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	32,048,306.99	32,048,306.99	
应交税费	123,324,866.69	123,324,866.69	
其他应付款	258,656,449.17	258,656,449.17	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	528,774,583.07	528,774,583.07	
其他流动负债	175,752,945.86	175,752,945.86	
流动负债合计	5,380,663,691.94	5,380,663,691.94	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,707,224,974.75	1,707,224,974.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,162,468.46	8,162,468.46

长期应付款	133,641,835.97	133,641,835.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,376,428.68	28,376,428.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,869,243,239.40	1,877,405,707.86	8,162,468.46
负债合计	7,249,906,931.34	7,258,069,399.80	8,162,468.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,805,053,109.00	1,805,053,109.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,543,437,971.73	5,543,437,971.73	
减：库存股	183,165,498.10	183,165,498.10	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	285,230,673.39	285,230,673.39	
一般风险准备			
未分配利润	1,107,391,222.99	1,107,391,222.99	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,557,947,479.01	8,557,947,479.01	
少数股东权益	22,054,372.70	22,054,372.70	
所有者权益（或股东权益）合计	8,580,001,851.71	8,580,001,851.71	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,829,908,783.05	15,838,071,251.51	8,162,468.46

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

因执行新租赁准则，本期调整使用权资产 8,162,468.46 元，调整租赁负债 8,162,468.46 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	624,639,751.03	624,639,751.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	196,142,949.44	196,142,949.44	
应收款项融资	224,898,376.55	224,898,376.55	
预付款项	196,549,921.08	196,549,921.08	
其他应收款	3,088,020,212.87	3,088,020,212.87	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货	1,090,067,084.46	1,090,067,084.46	
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	8,195,399.01	8,195,399.01	
流动资产合计	5,428,513,694.44	5,428,513,694.44	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,445,769,675.73	2,445,769,675.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,692,077,175.96	3,692,077,175.96	
在建工程	338,011,249.61	338,011,249.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	631,016,236.40	631,016,236.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,908,502.92	5,908,502.92	
递延所得税资产	21,351,544.09	21,351,544.09	
其他非流动资产	7,378,342.64	7,378,342.64	
非流动资产合计	7,141,512,727.35	7,141,512,727.35	
资产总计	12,570,026,421.79	12,570,026,421.79	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,735,158,703.16	1,735,158,703.16	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	199,409,058.43	199,409,058.43	
应付账款	307,536,467.52	307,536,467.52	
预收款项			
合同负债	266,149,151.41	266,149,151.41	
应付职工薪酬	17,007,652.69	17,007,652.69	
应交税费	30,762,097.16	30,762,097.16	
其他应付款	67,413,932.94	67,413,932.94	
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	528,774,583.07	528,774,583.07	
其他流动负债	34,653,739.82	34,653,739.82	
流动负债合计	3,186,865,386.20	3,186,865,386.20	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,376,730,891.42	1,376,730,891.42	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	133,641,835.97	133,641,835.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,376,428.68	28,376,428.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,538,749,156.07	1,538,749,156.07	
负债合计	4,725,614,542.27	4,725,614,542.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,805,053,109.00	1,805,053,109.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,726,907,559.56	4,726,907,559.56	
减：库存股	183,165,498.10	183,165,498.10	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	285,230,673.39	285,230,673.39	
未分配利润	1,210,386,035.67	1,210,386,035.67	
所有者权益（或股东权益）合计	7,844,411,879.52	7,844,411,879.52	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,570,026,421.79	12,570,026,421.79	

各项目调整情况的说明：



适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
环境保护税	废气、废水排放当量	2.4 元/当量、3 元/当量

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 (%)
本公司	15%
湖南双阳高科化工有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于认定长沙族兴新材料股份有限公司等 1004 家企业为湖南省 2018 年第一批高新技术企业的通知》(湘科计〔2019〕1 号)，本公司被批准认定为高新技术企业，并于 2018 年 10 月 17 日获得编号为 GR201843000846 的高新技术企业证书。目前，公司复审(重新认定)资料正在审核中。根据高新技术认定管理办法规定，我公司 2021 年仍暂按 15%税率预缴企业所得税。

2、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于认定湖南哲能赫新能源有限责任公司等 2138 家企业为湖南省 2020 年第一批高新技术企业的通知》(湘高企办字〔2020〕01 号)，湖南双阳高科化工有限公司通过高新技术企业复审，并于 2020 年 9 月 11 日获得编号为 GR2020043002049 的高新技术企业证书，湖南双阳高科化工有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，子公司湖南茂源林业有限责任公司和湖南森海林业有限责任公司自产林木和苗木收入免缴企业所得税。

4、根据《增值税暂行条例》第十五条规定，子公司湖南茂源林业有限责任公司和湖南森海碳汇开发有限责任公司销售的自产农产品免缴增值税。

5、根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号)相关规定，经国家税务总局岳阳城陵矶新港区税务局备案审批，岳阳林纸股份有限公司新港天岳环保分公司污水处理劳务、岳阳林纸股份有限公司新港分公司销售纤维素，享受增值税即征即退 70%的政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,142.68	4,057.52
银行存款	394,442,924.44	716,817,508.16
其他货币资金	510,453,641.81	178,863,124.69
合计	904,902,708.93	895,684,690.37
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金及支付宝账户货币资金。

**2、交易性金融资产**适用 不适用**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**(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**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□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
1年以内	
其中：1年以内分项	
3个月以内	497,052,379.40
4-12个月	96,645,005.78
1年以内小计	593,697,385.18
1至2年	86,155,805.80
2至3年	48,582,181.92
3年以上	
3至4年	13,119,042.98
4至5年	58,869,297.07
5年以上	118,875,407.93
合计	919,299,120.88

## (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	43,367,468.79	4.72	43,367,468.79	100.00			43,340,993.03	5.60	43,340,993.03	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	875,931,652.09	95.28	119,588,736.19	13.65	756,342,915.90	729,288,484.97	94.40	118,775,611.74	16.29	610,512,873.23
其中：										
合计	919,299,120.88	/	162,956,204.98	/	756,342,915.90	772,629,478.00	/	162,116,604.77	/	610,512,873.23

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海景卿纸业工贸有限公司	6,682,499.16	6,682,499.16	100.00	预计难以收回
上海珏发实业有限公司	2,065,680.91	2,065,680.91	100.00	预计难以收回
长沙海德纸业有限公司	2,595,901.48	2,595,901.48	100.00	预计难以收回
岳阳博发纸业有限公司	1,853,591.32	1,853,591.32	100.00	预计难以收回
上海九盛纸业有限公司	1,574,572.64	1,574,572.64	100.00	预计难以收回
广州丰彩彩印有限公司	1,565,822.81	1,565,822.81	100.00	预计难以收回
广东太阳实业有限公司	1,500,295.28	1,500,295.28	100.00	预计难以收回
昆明源友商贸有限公司	750,689.74	750,689.74	100.00	预计难以收回
湖南省和林印务有限公司	734,664.11	734,664.11	100.00	预计难以收回
南昌市印刷物资供应站	654,789.78	654,789.78	100.00	预计难以收回
四川侨安纸业有限公司	651,288.10	651,288.10	100.00	预计难以收回
深圳市隆轩纸业有限公司	625,947.02	625,947.02	100.00	预计难以收回
大同报社日报印刷厂	565,307.74	565,307.74	100.00	预计难以收回
云南日鑫纸业有限公司	555,855.45	555,855.45	100.00	预计难以收回
重庆金铎普进出口贸易有限责任公司	401,081.22	401,081.22	100.00	预计难以收回
深圳市旺华实业有限公司	382,441.83	382,441.83	100.00	预计难以收回
董必皆	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计难以收回
陈永英	1,571,280.00	1,571,280.00	100.00	预计难以收回
赵兴全	1,129,257.34	1,129,257.34	100.00	预计难以收回
邓武纲	1,936,881.80	1,936,881.80	100.00	预计难以收回
陈志平	1,039,051.98	1,039,051.98	100.00	预计难以收回
何清华	1,810,120.09	1,810,120.09	100.00	预计难以收回
向君富	800,000.00	800,000.00	100.00	预计难以收回
黄家津	450,000.00	450,000.00	100.00	预计难以收回
朱文明	758,000.00	758,000.00	100.00	预计难以收回

天津金创联化工有限公司	487,809.59	487,809.59	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	9,034,639.40	9,034,639.40	100.00	预计难以收回
小计	43,367,468.79	43,367,468.79	100.00	

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	875,931,652.09	119,588,736.19	13.65
合计	875,931,652.09	119,588,736.19	13.65

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	497,052,379.40		
4-12个月	96,645,005.78	4,832,250.29	5.00
1-2年	86,155,805.80	8,615,580.59	10.00
2-3年	48,582,181.92	9,716,436.38	20.00
3-4年	13,039,217.69	6,519,608.84	50.00
4-5年	58,869,297.07	29,434,648.54	50.00
5年以上	75,587,764.43	60,470,211.55	80.00
合计	875,931,652.09	119,588,736.19	13.65

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	43,340,993.03	155,810.94	129,335.18			43,367,468.79
按组合计提坏	118,775,611.74	813,124.45				119,588,736.19

账准备					
合计	162,116,604.77	968,935.39	129,335.18		162,956,204.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国雄安集团生态建设投资有限公司	132,298,714.91	14.39	5,752,352.91
宣城市园林绿化管理局	48,571,042.54	5.28	24,285,521.27
人民出版社	47,733,758.70	5.19	
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	46,467,968.54	5.06	
学习出版社有限公司	34,237,302.59	3.72	
小计	309,308,787.28	33.65	30,037,874.18

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

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	487,947,294.17	309,904,208.88
合计	487,947,294.17	309,904,208.88

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	487,947,294.17		
小计	487,947,294.17		

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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	984,365,317.94
小计	984,365,317.94

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、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	137,867,422.38	80.23	188,342,909.65	84.76
1 至 2 年	4,400,042.75	2.56	4,238,938.57	1.90
2 至 3 年	2,053,984.18	1.20	8,756,710.86	3.94
3 年以上	27,517,098.37	16.01	20,878,713.90	9.40
合计	171,838,547.68	100.00	222,217,272.98	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江宇恒建筑劳务有限公司	10,743,230.91	6.25
湖北省麻城市宇辉石业有限公司	8,006,115.00	4.66
维美德(中国)有限公司	7,500,643.38	4.36
CMPC Pulp SpA	7,058,302.81	4.11
中国铁路广州局集团有限公司长沙货运中心	6,096,031.90	3.55
小计	39,404,324.00	22.93

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	617,829,949.07	577,229,662.46
合计	617,829,949.07	577,229,662.46

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	58,205,535.52
4-12 个月	19,230,406.20
1 年以内小计	77,435,941.72
1 至 2 年	1,969,633.43
2 至 3 年	644,521.40
3 年以上	

3至4年	7,554,659.17
4至5年	839,083.36
5年以上	563,677,704.81
合计	652,121,543.89

## (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
土地处置款	550,000,000.00	551,424,711.60
押金保证金	37,940,710.90	30,560,393.20
应收暂付款	46,884,945.91	16,038,167.09
其他	17,295,887.08	13,409,526.21
合计	652,121,543.89	611,432,798.10

## (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)	
2021年1月1日余额	38,740.09	8,726.02	34,155,669.53	34,203,135.64
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-17,721.90	17,721.90		
--转入第三阶段		-11,010.55	11,010.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,071.46	19,132.45	253,702.92	304,906.83
本期转回				
本期转销			216,447.65	216,447.65
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	53,089.65	34,569.82	34,203,935.35	34,291,594.82

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

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永州市人民政府	土地款	550,000,000.00	5年以上	84.34	22,935,000.00
中国雄安集团生态建设投资有限公司	往来款	40,120,593.14	3个月以内	6.15	
宁波市奉化区惠城开发建设有限公司	投标保证金	10,000,000.00	4-12个月	1.53	
中航国际租赁有限公司	存出保证金	7,500,000.00	3-4年	1.15	
华升建设集团有限公司	投标保证金	3,000,000.00	3个月以内	0.46	
合计	/	610,620,593.14	/	93.63	22,935,000.00

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	558,005,561.72	85.57	30,940,561.72	5.54	527,065,000.00
按组合计提坏账准备	94,115,982.17	14.43	3,351,033.10	3.56	90,764,949.07
合计	652,121,543.89	100.00	34,291,594.82	5.26	617,829,949.07

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	558,005,561.72	91.26	30,940,561.72	5.54	527,065,000.00
按组合计提坏账准备	53,427,236.38	8.74	3,262,573.92	6.11	50,164,662.46
合计	611,432,798.10	100.00	34,203,135.64	5.59	577,229,662.46

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
永州市人民政府	550,000,000.00	22,935,000.00	4.17	根据未来现金流量的现值与账面价值的差额
上海港利货物代理有限责任公司	1,963,980.03	1,963,980.03	100.00	预计难以收回
永州市冷水滩湘南造纸厂	883,008.99	883,008.99	100.00	预计难以收回
永州市财政局	700,000.00	700,000.00	100.00	预计难以收回
中国太平洋财产保险股份有限公司岳阳中心支公司	711,571.65	711,571.65	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	3,747,001.05	3,747,001.05	100.00	预计难以收回
小计	558,005,561.72	30,940,561.72	5.54	

[注] 永州市人民政府土地款系本公司子公司湘江纸业将其所有的土地使用权由永州市人民政府予以收回，根据协议应收补偿款合计 98,686.50 万元（含设备拆迁补偿款 5,000 万元），截至 2021 年 6 月 30 日累计已收回 43,686.50 万元。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	37,940,710.90		
账龄组合	56,175,271.27		
其中：3个月以内	50,609,395.10		
4-12个月	1,061,796.60	53,089.83	5.00
1-2年	345,698.20	34,569.82	10.00
2-3年	105,552.75	21,110.55	20.00
3-4年			50.00
4-5年			50.00
5年以上	4,052,828.62	3,242,262.90	80.00
小计	94,115,982.17	3,351,033.10	

## 9、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	869,611,632.46	5,943,877.45	863,667,755.01	873,836,539.98	5,943,877.45	867,892,662.53
在产品	125,967,217.10		125,967,217.10	124,001,759.48		124,001,759.48
库存商品	208,935,477.91	16,881.04	208,918,596.87	165,635,710.02	2,168,672.67	163,467,037.35
周转材料	199,999.74	93,587.60	106,412.14	199,999.74	93,587.60	106,412.14
消耗性生物资产						
合同履约成本	2,720,505.83		2,720,505.83	122,548,597.87		122,548,597.87
开发成本	129,874,741.72		129,874,741.72	109,862,648.63		109,862,648.63
开发产品	95,899,337.28		95,899,337.28	100,839,054.84		100,839,054.84
林木资产	3,910,361,633.49	150,704.51	3,910,210,928.98	3,893,732,455.15	150,704.51	3,893,581,750.64
委托加工物资	1,131,162.02	377,339.38	753,822.64	1,735,065.93	377,339.38	1,357,726.55
合计	5,344,701,707.55	6,582,389.98	5,338,119,317.57	5,392,391,831.64	8,734,181.61	5,383,657,650.03

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,943,877.45					5,943,877.45
在产品						
库存商品	2,168,672.67			2,151,791.63		16,881.04
周转材料	93,587.60					93,587.60
消耗性生物资产						
合同履约成本						
林木资产	150,704.51					150,704.51
委托加工物资	377,339.38					377,339.38
合计	8,734,181.61			2,151,791.63		6,582,389.98

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

本期存货中利息资本化金额为 2.68 万元,其中林木资产利息资本化 0 元,开发成本资本化 2.68 万元。

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

## (1) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
雅园一期	2016年	43,347,136.68	153,517.18		43,500,653.86
雅园二期	2018年	4,361,276.12	31,511.99		4,392,788.11
雅园三期	2020年	53,130,642.04	-383,707.92	4,741,038.81	48,005,895.31
小计		100,839,054.84	-198,678.75	4,741,038.81	95,899,337.28

## (2) 开发成本

项目名称	预计总投资(万元)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----------	-----	------	------	-----

恒泰雅园三期	30,400.00	109,862,648.63	20,012,093.09		129,874,741.72
小计	30,400.00	109,862,648.63	20,012,093.09		129,874,741.72

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期末建造合同形成的已完工未结算资产情况	1,903,127,420.70	2,272,590.01	1,900,854,830.69	1,569,670,626.04	2,272,590.01	1,567,398,036.03
合计	1,903,127,420.70	2,272,590.01	1,900,854,830.69	1,569,670,626.04	2,272,590.01	1,567,398,036.03

### (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). 本期合同资产计提减值准备情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
工程款	40,340,658.32	7,611,200.35
合计	40,340,658.32	7,611,200.35



期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

### 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		
待抵扣增值税	39,874,187.06	42,662,432.33
待摊费用	5,261,080.30	5,766,773.38
预缴企业所得税	2,809,473.62	
其他	1,393,869.02	759,211.53
合计	49,338,610.00	49,188,417.24

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

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

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	172,798,507.80		172,798,507.80	163,369,239.65		163,369,239.65	
分期收款提供劳务							
合计	172,798,507.80		172,798,507.80	163,369,239.65		163,369,239.65	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追	减	权益法下确	其他	其他	宣告发	计提减	其		

		加 投 资	少 投 资	认的投资损 益	综合 收益 调整	权益 变动	放现金 股利或 利润	值准备	他		余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
岳阳英格瓷安泰矿 物有限公司	18,364,456.13			2,769,281.28						21,133,737.41	
宁波诚胜生态建设 有限公司	14,193,565.95									14,193,565.95	
小计	32,558,022.08			2,769,281.28						35,327,303.36	
合计	32,558,022.08			2,769,281.28						35,327,303.36	

## 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

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	5,287,702.88			5,287,702.88
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	5,287,702.88			5,287,702.88
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4. 期末余额	5,287,702.88		5,287,702.88
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,151,176.95		1,151,176.95
(1) 计提或摊销	1,151,176.95		1,151,176.95
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,151,176.95		1,151,176.95
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,136,525.93		4,136,525.93
2. 期初账面价值			

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,796,449,223.41	3,927,383,067.75
固定资产清理		
合计	3,796,449,223.41	3,927,383,067.75

## 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	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,538,382,216.66	6,446,164,300.81	20,669,776.15	406,678,014.84	8,411,894,308.46
2. 本期增加金额	14,231,023.48	53,065,200.38		1,123,562.40	68,419,786.26
(1) 购置	749,112.33	26,677,005.68		1,028,429.65	28,454,547.66
(2) 在建工程转入	13,481,911.15	26,388,194.70		95,132.75	39,965,238.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,287,702.88	8,395,768.28		8,446.43	13,691,917.59
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	5,287,702.88				5,287,702.88
(3) 转入在建工程		8,395,768.28			8,395,768.28
(4) 其他				8,446.43	8,446.43
4. 期末余额	1,547,325,537.26	6,490,833,732.91	20,669,776.15	407,793,130.81	8,466,622,177.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	657,612,177.75	3,529,989,654.99	14,651,287.22	281,216,716.14	4,483,469,836.10
2. 本期增加金额	26,461,415.90	156,914,870.37	645,019.97	1,647,009.27	185,668,315.51
(1) 计提	26,461,415.90	156,914,870.37	645,019.97	1,647,009.27	185,668,315.51
3. 本期减少金额				6,602.50	6,602.50
(1) 处置或报废				6,602.50	6,602.50
4. 期末余额	684,073,593.65	3,686,904,525.36	15,296,307.19	282,857,122.91	4,669,131,549.11
三、减值准备					
1. 期初余额	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	862,282,075.16	2,803,865,398.65	5,373,468.96	124,928,280.64	3,796,449,223.41
2. 期初账面价值	879,800,170.46	2,916,110,836.92	6,018,488.93	125,453,571.44	3,927,383,067.75

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 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
湖南双阳高科化工有限公司办公楼、公寓楼、厂房等	6,193,685.99	目前已在办理中
湖南双阳高科化工有限公司骏源分公司办公楼、仓库等	1,458,504.89	土地权证原因，暂未办理
岳阳林纸股份有限公司厂房及成品库	55,113,014.39	土地权证原因，暂未办理
岳阳林纸股份有限公司安泰分公司办公楼、厂房等	21,335,388.30	土地权证原因，暂未办理

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	354,309,296.01	871,467,617.36
工程物资	2,270,511.92	2,398,801.85
合计	356,579,807.93	873,866,419.21

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP 信息化项目	14,490,122.57		14,490,122.57	14,180,029.90		14,180,029.90
岳阳林纸其他技改工程	331,342,339.09		331,342,339.09	323,698,107.12		323,698,107.12
安泰技改项目	133,112.59		133,112.59	133,112.59		133,112.59
宁波梅山保税港区企业服务平台				532,632,253.95		532,632,253.95
双阳林化其他工程	7,296,352.63		7,296,352.63	286,494.75		286,494.75
骏源技改项目	518,250.13		518,250.13	537,619.05		537,619.05
君山科研楼项目	529,119.00		529,119.00			
合计	354,309,296.01		354,309,296.01	871,467,617.36		871,467,617.36

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SAP 信息化项目	17,000,000.00	14,180,029.90	310,092.67			14,490,122.57	85.24	100.00				自筹
岳阳林纸其他技改工程	539,954,400.00	323,698,107.12	37,333,874.10	29,689,642.13		331,342,339.09	61.36	61.36	33,758,927.47	5,152,234.58	4.35	自筹与贷款
安泰技改项目	24,300,000.00	133,112.59	272,612.08	272,612.08		133,112.59	2.68	2.68				自筹
宁波梅山保税港区企业服务平台	620,655,504.59	532,632,253.95	10,325,012.10		542,957,266.05		100.00	100.00	18,211,666.34	898,333.30	4.90	自筹与贷款
双阳林化其他工程	16,580,000.00	286,494.75	17,012,842.27	10,002,984.39		7,296,352.63	64.00	75.01				自筹
骏源技改项目	1,200,000.00	537,619.05			19,368.92	518,250.13	20.00	60.80				自筹
君山科研楼项目	850,000.00		529,119.00			529,119.00	62.35	62.35				自筹
合计	1,220,539,904.59	871,467,617.36	65,783,552.22	39,965,238.60	542,976,634.97	354,309,296.01	/	/	51,970,593.81	6,050,567.88	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

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
专用材料	2,270,511.92		2,270,511.92	2,398,801.85		2,398,801.85
合计	2,270,511.92		2,270,511.92	2,398,801.85		2,398,801.85

## 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

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值		



1. 期初余额	9,748,640.24	9,748,640.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,748,640.24	9,748,640.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,586,171.78	1,586,171.78
2. 本期增加金额	261,753.76	261,753.76
(1) 计提	261,753.76	261,753.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,847,925.54	1,847,925.54
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	7,900,714.70	7,900,714.70
2. 期初账面价值	8,162,468.46	8,162,468.46

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注“44、重要会计政策与会计估计的变更”之说明。

## 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	非专利技术	PPP 项目运营服务	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	755,422,614.47	1,288,426.13	5,493,698.04		762,204,738.64
2. 本期增加金额		25,486.73		542,957,266.05	542,982,752.78
(1) 购置		25,486.73			25,486.73
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				542,957,266.05	542,957,266.05

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	755,422,614.47	1,313,912.86	5,493,698.04	542,957,266.05	1,305,187,491.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	120,867,617.76	665,456.82	4,148,349.98		125,681,424.56
2. 本期增加 金额	9,631,807.70	125,459.10	228,904.09	17,947,537.71	27,933,708.60
(1) 计提	9,631,807.70	125,459.10	228,904.09	17,947,537.71	27,933,708.60
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	130,499,425.46	790,915.92	4,377,254.07	17,947,537.71	153,615,133.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	624,923,189.01	522,996.94	1,116,443.97	525,009,728.34	1,151,572,358.26
2. 期初账面 价值	634,554,996.71	622,969.31	1,345,348.06		636,523,314.08

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、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		处置		
诚通凯胜生态建设有限公司	516,096,726.24					516,096,726.24
合计	516,096,726.24					516,096,726.24

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、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
融资租赁服务费	2,139,769.49		1,029,901.20		1,109,868.29
办公楼装修费	4,441,030.57	818,397.45	1,272,662.99		3,986,765.03
其他	3,768,733.43	521,482.92	676,960.50		3,613,255.85
合计	10,349,533.49	1,339,880.37	2,979,524.69		8,709,889.17

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	157,676,618.42	30,533,453.63	159,179,622.83	30,721,816.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	28,146,714.60	4,222,007.19	23,252,170.47	3,487,825.57
递延收益	25,218,214.38	3,782,732.16	28,376,428.68	4,256,464.30
合计	211,041,547.40	38,538,192.98	210,808,221.98	38,466,106.34

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	46,639,141.76	49,188,293.81
可抵扣亏损	208,883,581.27	285,294,947.95
合计	255,522,723.03	334,483,241.76

## (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
2021年	18,186,967.72	18,186,967.72	
2022年	143,111,111.32	143,111,111.32	
2023年	13,547,634.55	13,547,634.55	
2024年	31,279,784.47	31,279,784.47	
2025年	79,169,449.89	79,169,449.89	
合计	285,294,947.95	285,294,947.95	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付的工程款	5,935,486.75		5,935,486.75	7,892,342.64		7,892,342.64
合计	5,935,486.75		5,935,486.75	7,892,342.64		7,892,342.64

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,550,723,724.63	1,535,827,952.48
信用借款	878,222,736.97	594,035,500.00
应付利息	11,011,838.70	6,112,025.40
合计	2,439,958,300.30	2,135,975,477.88

#### (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

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	173,647,498.30	219,409,058.43
合计	173,647,498.30	219,409,058.43

**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
采购款	1,435,583,919.68	1,371,553,692.74
工程款	119,697,467.02	151,617,685.10
其他	6,026,623.55	3,855,000.00
合计	1,561,308,010.25	1,527,026,377.84

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按账龄列式

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,237,855,689.91	1,169,335,515.75
1-2 年（含 2 年）	197,421,215.09	250,974,102.80
2-3 年（含 3 年）	62,778,232.07	26,295,025.11
3 年以上	63,252,873.18	80,421,734.18
小计	1,561,308,010.25	1,527,026,377.84

## 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

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
预收房款	96,546,161.53	65,165,281.65
货款	218,333,864.70	280,891,081.42
工程款	57,248,038.72	33,639,262.94
合计	372,128,064.95	379,695,626.01

## (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

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	25,569,510.71	281,441,142.43	288,045,665.78	18,964,987.36
二、离职后福利-设定提存计划	6,478,796.28	22,062,576.42	23,773,446.61	4,767,926.09
三、辞退福利		5,818,332.52	5,818,332.52	
四、一年内到期的其他福利				

合计	32,048,306.99	309,322,051.37	317,637,444.91	23,732,913.45
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (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	13,331,104.73	225,681,966.90	232,988,004.09	6,025,067.54
二、职工福利费		18,049,903.50	18,049,903.50	
三、社会保险费	529,999.16	18,008,901.94	18,234,613.57	304,287.53
其中：医疗保险费	296,157.40	13,240,742.49	13,536,005.99	893.90
工伤保险费	166,988.22	2,199,527.24	2,087,679.82	278,835.64
生育保险费	11,556.52	144,448.82	146,071.99	9,933.35
其他	55,297.02	2,424,183.39	2,464,855.77	14,624.64
四、住房公积金	875,986.07	14,381,244.96	14,315,678.92	941,552.11
五、工会经费和职工教育经费	10,832,420.75	5,319,125.13	4,457,465.70	11,694,080.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,569,510.71	281,441,142.43	288,045,665.78	18,964,987.36

## (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	6,184,637.83	21,434,856.68	23,219,087.84	4,400,406.67
2、失业保险费	294,158.45	627,719.74	554,358.77	367,519.42
3、企业年金缴费				
合计	6,478,796.28	22,062,576.42	23,773,446.61	4,767,926.09

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	30,649,334.37	28,764,203.28
消费税		
营业税		
企业所得税	57,482,622.00	81,731,133.33



个人所得税	2,798,304.89	1,966,450.34
城市维护建设税	1,634,262.38	2,022,249.83
土地增值税	1,577,359.22	5,501,697.87
房产税	56,963.66	95,097.69
土地使用税	29,518.90	293,969.33
印花税	413,444.73	596,115.58
教育费附加	1,127,610.37	1,403,925.95
其他	982,160.14	950,023.49
合计	96,751,580.66	123,324,866.69

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	293,419,368.94	258,656,449.17
合计	293,419,368.94	258,656,449.17

##### 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 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
押金保证金	25,638,942.86	37,592,110.59
往来款	98,450,095.66	60,021,883.46
应付暂收款	140,937,416.46	122,437,198.36
其他	28,392,913.96	38,605,256.76
合计	293,419,368.94	258,656,449.17

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	200,474,583.07	463,255,739.49
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	33,146,130.29	65,518,843.58
1 年内到期的租赁负债		
合计	233,620,713.36	528,774,583.07

**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		
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
待转销项税额	190,024,596.09	175,692,945.86
合计	190,084,596.09	175,752,945.86

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	390,000,000.00	330,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,335,275,409.05	1,040,836,239.94
信用借款	300,000,000.00	335,800,000.00
应付利息	94,651.48	588,734.81
合计	2,025,370,060.53	1,707,224,974.75

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

## 46、应付债券

### (1). 应付债券

适用  不适用

### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用  不适用

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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
租赁负债	8,050,176.59	8,162,468.46
合计	8,050,176.59	8,162,468.46

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五之“44、重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	133,641,835.97	133,641,835.97
专项应付款		
合计	133,641,835.97	133,641,835.97

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中航国际租赁有限公司	33,641,835.97	33,641,835.97
中国纸业投资有限公司借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	133,641,835.97	133,641,835.97

#### 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
政府补助	28,376,428.68		3,158,214.30	25,218,214.38	
合计	28,376,428.68		3,158,214.30	25,218,214.38	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
排污项目专 项拨款	357,142.91			89,285.72		267,857.19	与资产相关
环保补贴	3,599,999.92			575,000.00		3,024,999.92	与资产相关
技术节能改 造补贴	2,001,428.57			345,714.29		1,655,714.28	与资产相关
财政局示范 项目财政补 助	2,475,714.39			325,357.14		2,150,357.25	与资产相关
四十万吨项 目补贴	4,800,000.06			800,000.00		4,000,000.06	与资产相关
化苇连蒸、 530吨碱炉 补贴	2,142,857.15			357,142.86		1,785,714.29	与资产相关
热电厂烟气 脱硫脱硝除 尘改与资产	714,285.68			35,714.29		678,571.39	与资产相关

相关造							
生态文明专项款	12,285,000.00			630,000.00		11,655,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 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	1,805,053,109.00						1,805,053,109.00

## 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

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）	5,481,591,838.07			5,481,591,838.07
其他资本公积	61,846,133.66	8,372,301.41		70,218,435.07
合计	5,543,437,971.73	8,372,301.41		5,551,810,273.14

**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
奖励员工回购	183,165,498.10			183,165,498.10
合计	183,165,498.10			183,165,498.10

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	213,071,262.82			213,071,262.82
任意盈余公积	72,159,410.57			72,159,410.57
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	285,230,673.39			285,230,673.39

**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	1,107,391,222.99	844,814,893.49
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	1,107,391,222.99	844,814,893.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,227,796.19	414,308,648.66
减：提取法定盈余公积		35,518,755.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	125,318,774.57	63,813,468.77
转作股本的普通股股利		
其他		52,400,094.87
期末未分配利润	1,292,300,244.61	1,107,391,222.99

## 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	3,881,081,927.26	3,092,790,013.16	3,022,972,710.15	2,534,820,784.17
其他业务	29,104,125.81	21,472,141.84	22,727,824.59	16,487,613.72
合计	3,910,186,053.07	3,114,262,155.00	3,045,700,534.74	2,551,308,397.89

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

同产生的收入说明：

单位：万元

报告分部	造纸制浆业	化工业	林业	房地产业	工程施工	污水处理	小计
主要经营地区							
华北	94,730.10				10,147.48		104,877.58
华东	55,765.91	43.45			41,241.41	16.45	97,067.22
华中	64,676.02	4,855.83	15,770.17	543.61	12,972.82	2,766.67	101,585.12
华南	35,665.92	4,323.31			2,566.55		42,555.78
西北	7,847.76	104.00			16,392.27	324.91	24,668.94
西南	13,862.89	3,243.98			2,426.61		19,533.47
其他地区	700.14						700.14
小计	273,248.74	12,570.57	15,770.17	543.61	85,747.14	3,108.03	390,988.25



主要产品类型							
印刷用纸	211,507.77						211,507.77
包装用纸	33,661.41						33,661.41
办公用纸	12,804.27						12,804.27
工业用纸	4,775.14						4,775.14
污水处理劳务						2,935.21	2,935.21
木材销售			14,838.10				14,838.10
化工产品		12,109.30					12,109.30
商品房				543.61			543.61
建安劳务					5,367.71		5,367.71
市政园林					76,581.54		76,581.54
其他	10,500.15	461.27	932.07		3,807.89	172.82	15,874.20
小计	273,248.74	12,570.57	15,770.17	543.61	85,747.14	3,108.03	390,988.25
收入确认时间							
商品（在某一时点转让）	273,248.74	12,570.57	15,770.17	543.61			302,133.09
服务（在某一时段内提供）					85,747.14	3,108.03	88,865.17
小计	273,248.74	12,570.57	15,770.17	543.61	85,747.14	3,108.03	390,988.25

## (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

## 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,859,372.22	4,264,385.09
教育费附加	6,395,872.77	3,059,185.79
资源税		

房产税	3,203,679.24	2,905,029.11
土地使用税	5,228,433.18	5,516,894.12
车船使用税	14,889.70	11,283.28
印花税	2,821,904.01	2,534,444.06
其他税费	2,096,968.64	3,089,006.40
合计	28,621,119.76	21,380,227.85

### 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
职工薪酬及附加	26,818,050.73	22,755,839.18
仓储费	1,359,424.34	3,145,399.49
差旅费	2,216,681.19	1,453,859.45
出口费用	43,901.41	
销售承包费	6,360,999.18	13,393,997.81
业务招待费	5,819,030.53	3,057,653.03
折旧	850,763.60	838,458.67
装卸费	8,250,221.78	7,482,594.93
其他	9,363,567.68	10,225,908.09
合计	61,082,640.44	62,353,710.65

### 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
职工薪酬及附加	111,116,390.27	47,421,051.43
折旧费及摊销	7,021,008.89	11,124,534.07
业务招待费	2,024,866.06	1,404,860.05
办公差旅费	6,799,239.94	9,108,324.06
中介服务费	1,693,463.58	2,153,709.67
固定资产维护费	435,176.54	267,717.07
其他	32,078,989.15	29,871,296.49
合计	161,169,134.43	101,351,492.84

### 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
职工薪酬及附加	16,996,225.75	21,576,139.71
直接材料	84,286,067.88	53,524,447.68

折旧摊销	6,507,858.93	7,723,775.82
调试费用	15,409,911.41	23,594,576.44
其他	900,643.19	762,437.22
合计	124,100,707.16	107,181,376.87

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,254,188.22	36,257,533.01
减：利息收入	-2,272,373.81	-4,739,751.38
汇兑损失	4,084,241.77	2,686,841.97
手续费支出	4,149,198.84	4,514,346.18
合计	86,215,255.02	38,718,969.78

## 67、其他收益

√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
与资产相关的政府补助	3,158,214.30	2,528,214.30
与收益相关的政府补助	26,103,956.04	46,993,672.44
个税返还及增值税减免	2,595,649.69	180,000.00
合计	31,857,820.03	49,701,886.74

## 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	2,769,281.28	535,000.00
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		
票据贴现息	-4,925,610.95	-2,932,135.89
合计	-2,156,329.67	-2,397,135.89

**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

**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	-839,600.21	-566,799.27
其他应收款坏账损失	-88,459.18	-1,713,998.63
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		
合同资产减值损失		
合计	-928,059.39	-2,280,797.90

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,151,791.63	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-23,760,000.00
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,151,791.63	-23,760,000.00

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-23,862,344.23
合计		-23,862,344.23

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		471,846.00	
其中：固定资产处置利得		471,846.00	
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		18,480.00	
无法支付的款项	9,283,852.75	20,336,150.52	9,283,852.75
其他	124,486.49	1,634,050.25	124,486.49
罚款收入	122,800.00	110,350.00	122,800.00
合计	9,531,139.24	22,570,876.77	9,531,139.24

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励款等		18,480.00	

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		4,283,346.28	
其中：固定资产处置损失		4,283,346.28	
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		234,774.96	
其他	27,590.57	424,869.82	27,590.57
合计	27,590.57	4,942,991.06	27,590.57

## 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	62,550,955.99	37,978,929.63
递延所得税费用		
合计	62,550,955.99	37,978,929.63

## (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	375,163,812.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,274,571.88
子公司适用不同税率的影响	6,276,384.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
所得税费用	62,550,955.99

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 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
利息收入	2,272,373.81	4,739,751.38
政府补助	26,103,956.04	47,192,152.44
押金保证金及往来款	95,655,236.46	230,338,504.70
经营性结构存款		240,000,000.00
其他	2,831,582.19	19,095,881.62
合计	126,863,148.50	541,366,290.14

### (2). 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
支付押金、保证金	46,652,303.00	62,003,689.95
付现的管理费用	25,408,786.16	18,213,430.37
付现的销售费用	22,061,177.49	25,502,435.50
往来款	204,647,705.28	166,010,302.46
其他	4,148,501.18	13,120,396.53
合计	302,918,473.11	284,850,254.81

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 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
票据贴现收回		77,402,240.56
收回票据保证金	15,315,416.41	32,480,594.85
员工股权激励款项	87,087,219.80	
其他	258,320.94	6,030,525.23
合计	102,660,957.15	115,913,360.64

## (6). 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
归还票据		330,019,010.45
支付票据保证金	10,933,637.49	12,017,350.72
分期偿还融资租赁款	34,543,735.46	34,543,735.46
支付的筹资费用		63,382.74
支付员工持股款项	43,604,269.10	
其他	1,813,814.09	
合计	90,895,456.14	376,643,479.37

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	312,612,856.54	140,456,923.66
加：资产减值准备	-2,151,791.63	23,760,000.00
信用减值损失	928,059.39	2,280,797.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,819,492.46	185,301,401.29
使用权资产摊销	261,753.76	
无形资产摊销	27,933,708.60	9,968,368.80
长期待摊费用摊销	2,979,524.69	3,873,626.85



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）		27,673,844.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	86,215,255.02	38,718,969.78
投资损失（收益以“-”号填列）	2,156,329.67	2,397,135.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,086.64	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,511,532.46	-520,015,584.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-578,638,794.84	310,716,350.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,704,221.64	219,558,889.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,851,617.84	444,690,723.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	394,453,473.87	668,901,371.74
减：现金的期初余额	716,824,005.34	765,367,297.77
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	-322,370,531.47	-96,465,926.03

**(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	394,453,473.87	716,824,005.34
其中：库存现金	6,142.68	4,057.52
可随时用于支付的银行存款	394,442,924.44	716,817,508.16
可随时用于支付的其他货币资金	4,406.75	2,439.66
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	394,453,473.87	716,824,005.34
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	510,449,235.06	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	109,154,116.07	抵押借款
无形资产	525,009,728.34	不动产权证抵押借款
合计	1,144,613,079.47	/

### 82、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	-	-	
其中：美元	208,946.50	6.4575	1,349,272.02
欧元	17.19	7.6725	131.89
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	3,855,392.60	6.6241	25,538,506.12
欧元			

港币			
长期借款		-	-
其中：美元	10,420,604.70	6.4575	67,291,054.85
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
污水污泥处理劳务返税款项	2,408,715.19	其他收益	2,408,715.19
稳岗补贴	591,967.13	其他收益	591,967.13
新港区财政库科学技术奖	849,900.00	其他收益	849,900.00
就业见习补贴	880,797.37	其他收益	880,797.37
增值税即征即退	12,406,465.09	其他收益	12,406,465.09
产业扶持专项基金	7,880,000.00	其他收益	7,880,000.00
岳阳人才聚集示范企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
广水天保林补贴	253,734.30	其他收益	253,734.30
研发财政奖补资金	238,800.00	其他收益	238,800.00
投资创业奖	367,700.00	其他收益	367,700.00
其他补助	125,876.96	其他收益	125,876.96

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
排污项目专项拨款	357,142.91		89,285.72	267,857.19	其他收益	
环保补贴	3,599,999.92		575,000.00	3,024,999.92	其他收益	
技术节能改造补贴	2,001,428.57		345,714.29	1,655,714.28	其他收益	
财政局示范项目财政补助	2,475,714.39		325,357.14	2,150,357.25	其他收益	
四十万吨项目补贴	4,800,000.06		800,000.00	4,000,000.06	其他收益	
化苇连蒸、530 吨碱炉补贴	2,142,857.15		357,142.86	1,785,714.29	其他收益	
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	714,285.68		35,714.29	678,571.39	其他收益	
生态文明专项款	12,285,000.00		630,000.00	11,655,000.00	其他收益	
小 计	28,376,428.68		3,158,214.30	25,218,214.38		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
污水污泥处理劳务返税款项	2,408,715.19	其他收益	
稳岗补贴	591,967.13	其他收益	
新港区财政库科学技术奖	849,900.00	其他收益	
就业见习补贴	880,797.37	其他收益	
增值税即征即退	12,406,465.09	其他收益	
产业扶持专项基金	7,880,000.00	其他收益	
岳阳人才聚集示范企业奖励	100,000.00	其他收益	
广水天保林补贴	253,734.30	其他收益	
研发财政奖补资金	238,800.00	其他收益	
投资创业奖	367,700.00	其他收益	
其他补助	125,876.96	其他收益	

本期计入当期损益的政府补助金额为 26,103,956.04 元。

## 八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
永州湘江纸业有限责任公司	永州市冷水滩区	湖南永州	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
湖南森海林业有限责任公司	怀化市生态工业园	湖南怀化、岳阳	林业	100.00		同一控制下企业合并取得
湖南双阳高科技化工有限公司	怀化市洪江区岩门1号	湖南怀化	制造业	93.71		同一控制下企业合并取得
湖南茂源林业有限责任公司	岳阳市城陵矶光明路	湖南岳阳	林业	100.00		设立取得
岳阳恒泰房地产开发有限公司	岳阳市城陵矶洪家洲	湖南岳阳	房地产业	100.00		同一控制下企业合并取得

任公司						
中纸宏泰生态建设有限公司	岳阳市城陵矶	湖南岳阳	建筑业	79.60	20.40	同一控制下企业合并取得
诚通凯胜生态建设有限公司	宁波市北仑区梅山大道	浙江宁波	建筑施工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
宁波凯昱企业管理服务有限公司	宁波市北仑区梅山大道	浙江宁波	服务业		83.70	设立取得
湖南诚通天岳环保科技有限公司	岳阳市城陵矶光明路	湖南岳阳	污水处理	100.00		设立取得

## (2). 重要的非全资子公司

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

## (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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	湖南岳阳	岳阳市城陵矶	化工企业		45	权益法核算
宁波诚胜生态建设有限公司	浙江宁波	宁波市北仑区梅山大道	生态环境技术研发		49	权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	宁波诚胜生态建设有限公司	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	宁波诚胜生态建设有限公司
流动资产	50,950,325.28	5,737,310.95	43,015,119.34	9,450,824.60
非流动资产	5,606,618.40	38,370,042.67	4,799,460.26	44,384,486.75
资产合计	56,556,943.68	44,107,353.62	47,814,579.60	53,835,311.35
流动负债	9,243,763.72	41,157,546.81	7,004,677.09	39,653,694.35
非流动负债		2,576,726.96		
负债合计	9,243,763.72	43,734,273.77	7,004,677.09	39,653,694.35
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	47,313,179.96	14,181,617.00	40,809,902.51	14,181,617.00
按持股比例计算的净资产份额	21,290,930.98	6,948,992.33	18,364,456.13	6,948,992.33
调整事项		7,244,573.62		7,244,573.62
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	21,290,930.98	14,193,565.95	1,836,446.13	14,193,565.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	31,454,769.82		26,404,955.75	
净利润	6,774,502.86		2,886,353.21	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,774,502.86		2,886,353.21	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (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

## (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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 33.65%(2020 年 6 月 30 日：33.70%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	2,439,958,300.30	2,439,958,300.30	2,439,958,300.30		
应付票据	173,647,498.30	173,647,498.30	173,647,498.30		
应付账款	1,561,308,101.25	1,561,308,101.25	1,561,308,101.25		
其他应付款	293,419,368.94	293,419,368.94	293,419,368.94		
一年内到期的非流动负债	233,620,713.36	237,493,236.88	237,493,236.88		
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		
长期借款	2,025,370,060.53	2,890,176,142.09	586,156.83	931,550,938.22	1,958,039,047.04
长期应付款	133,641,835.97	146,243,457.68		146,243,457.68	
小 计	6,861,025,787.65	7,788,834,742.17	4,752,001,299.23	1,077,794,395.90	1,958,039,047.04

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	2,135,975,477.88	2,176,707,412.29	2,176,707,412.29		
应付票据	219,409,058.43	219,409,058.43	219,409,058.43		
应付账款	1,527,026,377.84	1,527,026,377.84	1,527,026,377.84		
其他应付款	258,656,449.17	258,656,449.17	258,656,449.17		
一年内到期的非流动负债	528,774,583.07	537,539,610.70	537,539,610.70		
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		
长期借款	1,707,224,974.75	2,436,187,335.52	494,083.33	785,222,936.77	1,650,470,315.42
长期应付款	133,641,835.97	146,243,457.68		146,243,457.68	
小 计	6,510,768,757.11	7,301,829,701.63	4,719,892,991.76	931,466,394.45	1,650,470,315.42

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币465,469.65万元（2020年6月30日：人民币483,251.25万元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币2,327.35万元（2020年6月30日：减少/增加人民币2,416.26万元），净利润减少/增加人民币1,978.25万元（2020年6月30日：减少/增加人民币2,053.82万元）。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 十一、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

### 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

### 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

### 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

十二、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：亿元 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(%)
中国纸业投资有限公司	北京	林浆纸生产、开发	50.33	14.40	14.40
泰格林纸集团	长沙市	纸浆、机制纸及纸板制造等	40.84	28.06	28.06

本企业的母公司情况的说明

泰格林纸集团是由中国纸业投资有限公司(以下简称中国纸业)控股的国有控股股份有限公司，其前身为岳阳造纸厂，1996年经湖南省人民政府批准整体改制为岳阳林纸集团有限责任公司，2004年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会湘国资函(2004)48号文件批准更名为湖南泰格林纸集团有限责任公司。2010年9月21日湖南省国资委与中国诚通控股集团有限公司的全资子公司中国纸业达成《重组协议》，以

发起设立方式整体改制重组成立泰格林纸集团股份有限公司，并于 2011 年 1 月 28 日在湖南省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 9143000070733483XU 的营业执照。

中国纸业持有泰格林纸集团 55.92% 的股份，并直接持有本公司 14.40% 股份，为本公司直接控制人。

本企业最终控制方是中国诚通控股集团有限公司（以下简称“中国诚通”）

## 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

“九、在其他主体中的权益。”

## 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

“九、在其他主体中的权益。”之说明。

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
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	本公司的联营企业
宁波诚胜生态建设有限公司	本公司全资子公司诚通凯胜、恒泰房地产的联营企业

其他说明

适用  不适用

## 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
沅江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	同受泰格林纸集团控制

中轻国泰机械有限公司	泰格林纸业子集团持有 49%股份
珠海华丰纸业有限公司	同受中国纸业控制
珠海金鸡化工有限公司	同受中国纸业控制
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制
中冶美利云产业投资股份有限公司	同受中国纸业控制
中冶纸业银河有限公司	同受中国纸业控制
中冶美利浆纸有限公司	同受中国纸业控制
湖南洞庭白杨林纸有限公司	同受泰格林纸业集团控制
湖南骏泰新材料科技有限公司	同受泰格林纸业集团控制
华新（佛山）彩色印刷有限公司	同受中国纸业控制
中储南京智慧物流科技有限公司	同受中国诚通控制
宁波市北仑区绿地园艺场	受公司股东、董事刘建国控制
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受中国纸业控制
湛江冠豪纸业集团有限公司	同受中国纸业控制
宁波九亨农业科技发展有限公司	受公司股东、董事刘建国控制
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	同受中国纸业控制
中国诚通商品贸易有限公司	同受中国诚通控制
湖南天翼供应链有限公司	同受泰格林纸业集团控制

#### 其他说明：

经 2020 年 12 月 29 日公司第七届董事会第二十六次会议、2021 年 3 月 17 日公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司分别与中国纸业、泰格林纸业集团续签了关联交易框架协议，有效期三年。

#### 1) 交易内容说明

中国纸业及其控股子公司与公司及控股子公司在日常经营中，相互提供产品或服务，包括但不限于煤炭供应、浆板、化工品、备品备件、采购服务、材料等。

公司向泰格林纸业集团提供的产品及服务为水电汽、材料及劳务、浆板、双氧水，除上述产品、服务外，泰格林纸业集团要求的，在公司生产经营活动中能够提供的其他产品、服务。泰格林纸业集团向公司提供的产品及服务为备品配件、制浆造纸化学品及相关助剂、机械加工、物流运输、装卸劳务、浆板、煤炭、废纸，除上述产品、服务外，公司要求的，在泰格林纸业集团依法生产经营活动中能够提供的包括但不限于采购服务、保险经纪、绿化环保、监理、仓储运输、材料、印刷等其他产品、服务。双方在向对方提供产品和服务时，包括泰格林纸业集团及其子公司或本公司及子公司。

中储南京智慧物流科技有限公司向公司提供纸产品运输服务，公司向中冶纸业银河有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司销售纸产品、化工产品等。

公司向宁波市北仑区绿地园艺场采购苗木。

#### 2) 定价的政策依据

根据《中国纸业投资有限公司与岳阳林纸股份有限公司关联交易框架协议》，双方(包括中国纸业及其子公司或本公司及其子公司)提供的产品服务的定价原则遵循：如有国家规定的强制价格，则按国家规定价格执行；如无国家规定的强制价格，则参照适用的市场价格。

根据泰格林纸集团与本公司签订的《供应商品及服务框架协议》，双方(包括泰格林纸集团及其子公司或本公司及其子公司)提供的产品服务的定价遵循市场价格原则，以及“优势”原则，即双方商品供应和服务提供，在商品质量、服务质量、价格或报酬等方面应不低于第三方。

中储南京智慧物流科技有限公司向公司提供纸产品运输服务，按成品纸净吨位数量(不含包装物重量)计量运输费用；公司向中冶纸业银河有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司销售纸产品、化工产品等，向宁波市北仑区绿地园艺场采购苗木，均以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商后确定交易价格。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	材料（主要是浆板）、服务费	19,988,246.64	14,979,144.24
中轻国泰机械有限责任公司	劳务	9,314,251.83	10,401,141.49
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	白泥运费	20,754.72	41,886.79
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	绿化工程	370,754.72	357,646.84
中国纸业投资有限公司	材料（主要是浆板、化学品）	88,226,879.91	155,272,024.45
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	材料（主要是碳酸盐）	31,454,769.91	27,480,663.72
珠海金鸡化工有限公司	材料（主要是丁苯乳胶）	1,722,447.48	7,201,617.20
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸产品		433,191.04
宁波市北仑区绿地园艺场	苗木		366,047.50
湖南洞庭白杨林纸有限公司	苗木	761,145.60	
泰格林纸集团股份有限公司	材料（主要是浆板、煤炭、木片）	300,868,905.85	
湖南天翼供应链有限公司	白泥运费	586,061.41	
宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	污水处理服务	1,982,838.66	

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
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	材料(主要是双氧水、木材)、污水处理服务、建安劳务	178,820,677.66	57,031,525.32
中国纸业投资有限公司	纸产品、浆板	20,310,164.71	18,351,961.03
泰格林纸集团股份有限公司	建安劳务、纸产品	34,601,575.75	1,721,621.05
沅江纸业有限责任公司	纸产品	2,522.12	6,690.27
中轻国泰机械有限公司	水、电、气销售	46,032.03	376,326.39
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	电销售	18,898.97	449,509.70
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	电销售、污水处理服务	3,696,179.43	3,528,026.65
珠海华丰纸业有限公司	纸产品		6,584,644.33
中冶美利云产业投资股份有限公司	材料(主要是浆板、化学品)、建安劳务	13,543,915.50	1,314,238.23
中冶纸业银河有限公司	纸产品、建安工程		1,548,252.74
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	纸产品		26,787.61
珠海金鸡化工有限公司	纸产品		2,750.45
华新(佛山)彩色印刷有限公司	纸产品		10,762.83
广东冠豪高新技术股份有限公司	污水处理服务	141,509.43	66,921.24
湛江冠豪纸业有限公司	纸产品	4,503.10	
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	建安劳务、印刷费	121,994.20	
宁夏美利纸业集团节能环保有限公司	污水处理服务	3,249,132.34	
湖南天翼供应链有限公司	纸产品	49,793,935.01	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表:

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	土地	3.52	

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰格林纸	250,000,000.00	2021.02.24	2022.02.24	否
泰格林纸	150,000,000.00	2021.05.31	2022.05.31	否
泰格林纸	150,000,000.00	2021.06.24	2022.06.24	否
泰格林纸	1,580,000,000.00	2018.04.11	2023.04.11	否
泰格林纸	600,000,000.00	2020.09.21	2021.09.20	否
泰格林纸	150,000,000.00	2020.09.25	2021.09.24	否
泰格林纸	100,000,000.00	2020.07.17	2021.07.16	否
泰格林纸	50,000,000.00	2020.12.25	2021.12.25	否
泰格林纸	180,000,000.00	2020.10.12	2021.10.11	否
泰格林纸	481,000,000.00	2020.08.01	2021.08.01	否
泰格林纸	100,000,000.00	2020.03.25	2021.03.24	是
泰格林纸	150,000,000.00	2020.04.28	2021.04.27	是
中国纸业	1,500,000,000.00	2019.03.26	2043.03.26	否
中国纸业	50,000,000.00	2015.11.27	2026.11.26	否
中国纸业	700,000,000.00	2017.04.10	2021.04.27	是
骏泰新材料	400,000,000.00	2020.07.27	2022.07.26	否
骏泰新材料	100,000,000.00	2020.01.14	2022.01.13	否
骏泰新材料	150,000,000.00	2020.03.27	2021.03.26	是

## 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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国纸业投资有限公司	100,000,000.00	2020.07.15	2023.07.14	本期支付利息 983,888.89元

## (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

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

上存关联方资金

关联方	期末余额
诚通财务有限责任公司	15,012,733.52

## 6、关联方应收应付款项

## (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	沅江纸业有限责任公司			472,425.46	79,275.09
应收账款	中国纸业投资有限公司	1,968,075.99		6,352,922.24	317,646.11
应收账款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	46,467,968.54		28,339,385.67	68,962.70
应收账款	中冶美利云产业投资股份有限公司	574,894.94			

应收账款	湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司			129,335.18	129,335.18
应收账款	珠海华丰纸业有限公司	210,000.00	10,500.00	210,000.00	
应收账款	中冶美利浆纸有限公司	4,480.00	448.00	4,480.00	448.00
应收账款	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	19,592.00		27,216.41	1,605.98
应收账款	泰格林纸集团	1,292,201.13		199,149.81	
应收账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	77,278.82		131,587.00	
应收账款	宁波九亨农业科技发展有限公司			2,274,035.86	227,403.59
应收账款	中轻国泰机械有限公司	3,308.43		912.43	
应收账款	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	276,042.69		104,787.30	
其他应收款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	沅江纸业有限责任公司			75,295.10	60,236.08
其他应收款	湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	29,083.36	29,083.36	29,083.36	29,083.36
其他应收款	中国纸业有限责任公司	1,000.00			
应收款项融资	湖南骏泰新材料新材料科技有限责任公司	11,992,794.69		4,662,815.32	
应收款项融资	中冶美利云产业投资股份有限公司	2,588,083.20		2,681,711.07	
应收款项融资	中国诚通商品贸易有限公司			50,000.00	

## (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	中轻国泰机械有限公司	2,298,291.03	2,410,810.47
应付账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	5,775,387.40	5,752,270.51
应付账款	泰格林纸集团股份有限公司	12,155,873.66	200,000.00
应付账款	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	22,200.00	
应付账款	湖南洞庭白杨林纸有限公司	761,145.60	
应付账款	珠海金鸡化工有限公司		627,014.40
应付账款	沅江纸业有限责任公司		6,696,908.81
应付账款	中国纸业投资有限公司	10,756,802.78	
合同负债	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	98,228.93	
合同负债	中冶美利云产业投资股份有限公司	1,776,659.66	899,090.47
合同负债	浙江冠豪新材料有限公司	5.84	
合同负债	泰格林纸集团股份有限公司	115,396.68	
其他应付款	泰格林纸集团股份有限公司	327,456.79	3,982,536.73
其他应付款	中冶纸业银河有限公司		93,912.30
其他应付款	岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司	578,075.51	1,646,506.66
其他应付款	湖南骏泰生物质发电有限责任公司	310,988.90	

其他应付款	湖南洞庭白杨林纸有限公司		3,585,698.97
-------	--------------	--	--------------

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	35,535,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的公允价值为2021年6月7日普通股收盘价9.99元，与限制性股票的授予价格2.45057元的差额，授予日权益工具的公允价值为7.53943元
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 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

经公司第六届董事会第三十二次会议审议批准，公司可以在岳阳分公司账面净值合计为 6.25 亿元的设备范围内(在八号纸机设备、脱墨浆生产线设备范围内，根据实际融资额确定)的设备资产作为标的物，以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请融资租赁，租赁本金不超过人民币 5 亿元(含 5 亿元)，租赁期限 4 年。

2018 年 6 月，公司与中航国际租赁有限公司签订《转让合同》《融资租赁合同》。合同约定公司将 8 号造纸机造纸设备出售给中航国际租赁有限公司，开展了本金为 2.5 亿元的融资租赁业务，租赁期限 4 年。

## 十五、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

## 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

## 十六、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、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

单位：万元 币种：人民币

项目	造纸制浆业	化工业	林业	房地产业	工程施工	污水处理	分部间抵销	合计
主营业务收入	392,281.72	14,828.85	26,288.79	543.61	89,078.01	10,306.45	145,219.24	388,108.19
主营业务成本	338,959.26	10,395.46	25,728.73	454.41	76,810.65	9,084.19	152,153.71	309,279.00
资产减值损失	215.18							215.18
信用减值损失	-29.14		-48.22	8.35	-23.80			-92.81
投资收益	-215.63							-215.63
利润总额	26,937.46	3,339.84	-321.61	0.49	6,482.41	1,077.79		37,516.38
所得税费用	4,074.79	373.32			1,645.32	161.67		6,255.10
资产总额	1,379,346.05	48,441.28	421,918.99	29,369.97	338,760.88	2,108.20	583,789.41	1,636,155.96
负债总额	574,032.81	24,316.15	305,104.67	16,925.25	217,478.85	1,192.08	381,356.68	757,693.13

## (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

## 十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	273,195,656.23
4-12 个月	7,299,820.85
1 年以内小计	280,495,477.08
1 至 2 年	118,823.20
2 至 3 年	228,243.40
3 年以上	
3 至 4 年	79,825.29
4 至 5 年	8,167,150.12
5 年以上	87,674,252.32
合计	376,763,771.41

## (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	30,500,397.60	8.10	30,500,397.60	100.00		30,344,586.66	10.95	30,344,586.66	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	346,263,373.81	91.90	50,309,041.12	14.53	295,954,332.69	246,739,704.33	89.05	50,596,754.89	20.51	196,142,949.44
其中：										
合计	376,763,771.41	/	80,809,438.72	/	295,954,332.69	277,084,290.99	/	80,941,341.55	/	196,142,949.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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 (%)	计提理由
上海景卿纸业工贸有限公司	6,682,499.16	6,682,499.16	100.00	预计难以收回
上海珏发实业有限公司	2,065,680.91	2,065,680.91	100.00	预计难以收回
长沙海德纸业有限公司	2,595,901.48	2,595,901.48	100.00	预计难以收回
岳阳博发纸业有限公司	1,853,591.32	1,853,591.32	100.00	预计难以收回
上海九盛纸业有限公司	1,574,572.64	1,574,572.64	100.00	预计难以收回
广州丰彩彩印有限公司	1,565,822.81	1,565,822.81	100.00	预计难以收回
广东太阳实业有限公司	1,500,295.28	1,500,295.28	100.00	预计难以收回
昆明源友商贸有限公司	750,689.74	750,689.74	100.00	预计难以收回
湖南省和林印务有限公司	734,664.11	734,664.11	100.00	预计难以收回
南昌市印刷物资供应站	654,789.78	654,789.78	100.00	预计难以收回
四川侨安纸业业有限公司	651,288.10	651,288.10	100.00	预计难以收回
深圳市隆轩纸业业有限公司	625,947.02	625,947.02	100.00	预计难以收回
大同报社日报印刷厂	565,307.74	565,307.74	100.00	预计难以收回
云南日鑫纸业有限公司	555,855.45	555,855.45	100.00	预计难以收回
重庆金铎普进出口贸易有限责任公司	401,081.22	401,081.22	100.00	预计难以收回
深圳市旺华实业有限公司	382,441.83	382,441.83	100.00	预计难以收回
天津金创联化工有限公司	487,809.59	487,809.59	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	6,852,159.42	6,852,159.42	100.00	预计难以收回
合计	30,500,397.60	30,500,397.60	100.00	/

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

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	346,263,373.81	50,309,041.12	14.53
合计	346,263,373.81	50,309,041.12	14.53

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	273,195,656.23	0	
4-12 个月	7,299,820.85	364,991.04	5.00

1-2 年	118,823.20	11,882.32	10.00
2-3 年	228,243.40	45,648.68	20.00
3-4 年	0.00	0.00	50.00
4-5 年	8,167,150.12	4,083,575.06	50.00
5 年以上	57,253,680.01	45,802,944.02	80.00
合计	346,263,373.81	50,309,041.12	14.53

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	30,344,586.66	155,810.94				30,500,397.60
按组合计提坏账准备	50,596,754.89		287,713.77			50,309,041.12
合计	80,941,341.55	155,810.94	287,713.77			80,809,438.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	47,733,758.70	12.67	
单位二	34,237,302.59	9.09	
单位三	30,046,108.05	7.98	
单位四	23,405,061.98	6.21	34,652.93

单位五	19,702,654.24	5.23	
小计	155,124,885.56	41.17	34,652.93

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	3,145,844,898.31	3,038,020,212.87
合计	3,195,844,898.31	3,088,020,212.87

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

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
湖南双阳高科化工有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	430,824,287.07
4-12 个月	1,184,178,230.27
1 年以内小计	1,615,002,517.34

1至2年	1,212,501,348.59
2至3年	172,273,712.54
3年以上	
3至4年	145,385,181.95
4至5年	29,083.36
5年以上	9,867,297.50
合计	3,155,059,141.28

## (2). 按款项性质分类

√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
押金保证金	9,922,061.00	8,668,061.00
应收暂付款	2,233,603.61	2,233,490.65
内部往来	3,128,731,696.80	3,025,847,889.64
其他	14,171,779.87	10,061,718.15
合计	3,155,059,141.28	3,046,811,159.44

## (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)	
2021年1月1日余额	36,778.00	6,426.02	8,747,742.55	8,790,946.57
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-13,421.90	13,421.90		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,270.00	21,421.90	405,144.50	423,296.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	20,086.10	31,269.82	9,162,887.05	9,214,242.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	6,178,411.81					6,178,411.81
按组合计提坏账准备	2,612,534.76	423,296.40				3,035,831.16
合计	8,790,946.57	423,296.40				9,214,242.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南茂源林业有限责任公司	内部往来	2,650,638,519.63	2年以内	84.01	
永州湘江纸业有限责任公司	内部往来	391,445,390.62	3-4年	12.41	
湖南双阳高科化工有限公司	内部往来	41,329,674.38	2年以内	1.31	

湖南森海林业有限责任公司	内部往来	24,858,216.00	2 年以内	0.79	
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	内部往来	20,459,896.17	2 年以内	0.65	
合计	/	3,128,731,696.80	/	99.17	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,178,411.81	0.20	6,178,411.81	100.00	
按组合计提坏账准备	3,148,880,729.47	99.80	3,035,831.16	0.10	3,145,844,898.31
小 计	3,155,059,141.28	100.00	9,214,242.97	0.29	3,145,844,898.31

续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,178,411.81	0.20	6,178,411.81	100.00	
按组合计提坏账准备	3,040,632,747.63	99.80	2,612,534.76	0.09	3,038,020,212.87
小 计	3,046,811,159.44	100.00	8,790,946.57	0.29	3,038,020,212.87



## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海港利货物代理有限责任公司	1,963,980.03	1,963,980.03	100.00	预计难以收回
永州市冷水滩湘南造纸厂	883,008.99	883,008.99	100.00	预计难以收回
永州市财政局	700,000.00	700,000.00	100.00	预计难以收回
重庆太平洋国际货运代理有限公司	360,058.00	360,058.00	100.00	预计难以收回
中华人民共和国常熟海关	272,928.37	272,928.37	100.00	预计难以收回
深圳兴印纸品有限公司	966,843.00	966,843.00	100.00	预计难以收回
其他小额长账龄应收款	1,031,593.42	1,031,593.42	100.00	预计难以收回
小计	6,178,411.81	6,178,411.81	100.00	预计难以收回

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	9,922,061.00		
合并范围内关联往来组合	3,128,731,696.80		
账龄组合	10,226,971.67		
其中：0-3个月	5,744,082.42		
4-12个月	401,722.00	20,086.10	5.00
1-2年	312,698.20	31,269.82	10.00
2-3年	50,500.00	10,100.00	20.00
4-5年			50.00
5年以上	3,717,969.05	2,974,375.24	80.00
小计	3,148,880,729.47	3,035,831.16	0.10

## 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	2,553,723,441.81		2,553,723,441.81	2,427,405,219.60		2,427,405,219.60
对联营、合营企业投资	21,133,737.41		21,133,737.41	18,364,456.13		18,364,456.13

合计	2,574,857,179.22	2,574,857,179.22	2,445,769,675.73	2,445,769,675.73
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永州湘江纸业有限责任公司	386,019,786.61			386,019,786.61		
湖南茂源林业有限责任公司	709,350,000.00	417,024.72		709,767,024.72		
湖南森海林业有限责任公司	152,240,594.06			152,240,594.06		
湖南双阳高科化工有限公司	70,527,802.77			70,527,802.77		
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	89,756,288.61	223,826.83		89,980,115.44		
中纸宏泰生态建设有限公司	35,450,747.55			35,450,747.55		
诚通凯胜生态建设有限公司	984,060,000.00	105,677,370.66		1,089,737,370.66		
湖南诚通天岳环保科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	2,427,405,219.60	126,318,222.21		2,553,723,441.81		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	18,364,456.13			2,769,281.28						21,133,737.41	
小计	18,364,456.13			2,769,281.28						21,133,737.41	
合计	18,364,456.13			2,769,281.28						21,133,737.41	

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	2,754,701,729.44	2,137,574,705.96	2,268,006,908.49	1,902,221,056.62
其他业务	15,191,489.22	11,334,370.11	9,764,168.87	7,639,047.16
合计	2,769,893,218.66	2,148,909,076.07	2,277,771,077.36	1,909,860,103.78

## (2). 合同产生的收入情况

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

其他说明：

研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,875,832.13	14,531,933.14
直接材料	67,184,423.21	47,506,169.76
折旧摊销	4,694,751.58	5,851,049.22
调试费用	8,354,256.09	19,734,285.71
其他	608,620.77	445,766.29
合计	91,717,883.78	88,069,204.12

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,769,281.28	
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		
票据贴现利息	-4,925,610.95	-3,202,526.22
合计	-2,156,329.67	-3,202,526.22

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、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
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,508,100.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	129,335.18	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	9,503,548.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,881,883.96	
少数股东权益影响额	-182,313.92	
合计	22,076,786.09	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	14,349,719.91	

## 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	3.58	0.176	0.176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.163	0.163

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用

董事长：叶蒙

董事会批准报送日期：2021年8月25日

## 修订信息

适用  不适用