

公司代码：605377

公司简称：华旺科技

杭州华旺新材料科技股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张延成、主管会计工作负责人黄亚芬及会计机构负责人（会计主管人员）黄亚芬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容，请投资者予以关注。

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.....	18
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、华旺科技、华旺股份	指	杭州华旺新材料科技股份有限公司
华旺集团	指	杭州华旺实业集团有限公司，系公司控股股东
华锦进出口公司	指	杭州华锦进出口有限公司，系公司全资子公司
华旺新材料公司	指	华旺新材料（杭州）有限公司，曾用名“杭州华旺进出口有限公司”，系公司全资子公司
马鞍山华旺公司、马鞍山华旺	指	马鞍山华旺新材料科技有限公司，系公司全资子公司
马鞍山热能公司	指	马鞍山慈兴热能有限公司，系公司控股孙公司
GW 公司	指	GRAND WAY HOLDING PTE. LTD.（中文名：新加坡鸿昇贸易有限公司），注册于新加坡，系公司全资子公司
浙旺新材料公司	指	浙旺新材料（海南）有限公司，系公司全资子公司
新业进出口公司	指	海南新业进出口有限公司，系公司全资子公司

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	杭州华旺新材料科技股份有限公司
公司的中文简称	华旺科技
公司的外文名称	Hangzhou Huawang New Material Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	HUAWON
公司的法定代表人	张延成

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈蕾	江莎莎
联系地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路 18 号	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路18号
电话	0571-63750969	0571-63750969
传真	0571-63750969	0571-63750969
电子信箱	hwkjdb@huawon.cn	hwkjdb@huawon.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路18号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道滨河北路18号
公司办公地址的邮政编码	311305
公司网址	http://www.hwpaper.cn

电子信箱	securities@huawon.cn
报告期内变更情况查询索引	无

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	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

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	华旺科技	605377	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,861,111,740.86	1,606,583,247.33	15.84
归属于上市公司股东的净利润	235,948,168.55	227,064,711.27	3.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	220,350,246.24	214,721,921.85	2.62
经营活动产生的现金流量净额	86,870,040.03	402,569,206.68	-78.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,675,247,973.64	3,607,787,901.95	1.87
总资产	5,716,990,141.90	5,519,651,980.40	3.58

(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)	0.72	0.73	-1.37
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.74	-2.70
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.67	0.69	-2.90
加权平均净资产收益率(%)	6.38	7.40	减少1.02个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.96	7.00	减少1.04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

经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 78.42%，主要系本期公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	9,962,815.35	
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	4,507,625.23	
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	4,172,506.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

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	-249,950.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,735.00	
减：所得税影响额	2,974,546.66	
少数股东权益影响额（税后）	262.25	
合计	15,597,922.31	

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

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

（一）公司所属行业发展情况

1、公司所处行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为造纸和纸制品业（C22）中的特种纸制造领域。

特种纸是指具有某些特殊性能、适应某种特殊用途的纸，是造纸工艺的高技术产品，一般是经过特殊的抄造工艺、或添加特殊的原料、或特殊的工序（涂布或复合或加工），生产出满足特定用途的纸张。特种纸因其良好的功能性广泛应用于国民经济生活的众多领域。与白板纸、箱瓦纸、文化纸等大宗纸相比，特种纸具有科技含量高、产品附加值高、下游客户相对专业化的特点。

公司主要从事特种纸细分领域之一的装饰原纸的研发、生产和销售业务，是少数既掌握核心技术，又有能力进行多品种、定制化生产的装饰原纸生产企业之一。

2、公司所处行业发展情况

近年来，装饰原纸行业整体增速较快，主要是得益于一带一路、旧城改造、消费升级、全屋定制的长足发展，以及产品应用领域的不断拓宽，下游产业需求不断增长，装饰原纸产业链的产品以其超强的表现力和可塑性、卓越的性价比、出色的环保性能，日益受到终端消费者青睐，同

时，相较于宝丽板纸、薄木贴面、塑料薄膜贴面等材料。浸渍装饰纸以耐磨、耐高温、不易变形与脱落、能够印刷种类丰富的花纹、性价比突出等优势占据了主要的市场份额。

国内市场：头部企业产能集中度持续提升，随着个性化装修、全屋定制兴起，以及新兴应用领域的不断拓宽，市场对装饰原纸的品质要求进一步提高，高端装饰原纸需求将会进一步扩大。

国外市场：随着我国装饰原纸品质的逐步提升，国内装饰原纸企业所具备的国际竞争力显著增强。在南亚、东亚等地区，一些国家经济高速增长，居民生活水平不断提高，住房改善需求和装饰装修需求也将持续扩大。在欧洲地区，国内高端品牌品质竞争力进一步增强，带动国内企业加速出海。在海外市场空间被进一步打开的机遇下，产品质量较高、能够直接参与国际竞争的国内装饰原纸企业将获得更好的发展前景。

3、公司所处行业地位

公司是国家级高新技术企业，拥有省级高新技术企业研究开发中心、省级企业研究院、博士后工作站，公司是中国林产工业协会装饰纸与饰面板专业委员会副理事长单位，参与起草了《人造板饰面专用纸》国家标准。先后获得国家级“绿色工厂”、省级“节水标杆企业”、杭州市“制造业百强企业”等荣誉。公司自主研发的多项产品被浙江省经济和信息化委员会认定为“省级工业新产品”，并获得“中国地板行业科技创新奖”、“中国林业产业创新奖”。

作为国内装饰原纸行业龙头企业之一，公司已成功跻身全球高端装饰原纸行业前列，公司产品在耐晒、稳定性和印刷性能方面具有良好的表现性能，在中高端市场具有强大的消费引导力和市场领导力。



（二）公司的主营业务情况

1、主要产品

公司主要从事装饰原纸的研发、生产和销售以及木浆贸易业务，经过十余年行业深耕，公司凭借丰富的管理经验、优秀的人才梯队和先进的机器设备，密切跟踪行业发展趋势并积极调整产品结构、提升定制化水平，以及公司产品在高端市场的竞争力。截止本报告期末，公司拥有装饰原纸产线 8 条，可为客户提供 400 余种定制化产品。

业务类型	产品分类	产品应用图片	产品特点
------	------	--------	------

生产业务	可印刷装饰原纸		<p>产品说明: 可印刷装饰原纸是一种用于各类基材饰面装饰的原纸, 经过印刷、三聚氰胺树脂浸渍后压贴于各类基材表面</p> <p>产品应用: 可根据个性化的需求印制各类图纹, 如: 皮纹、布纹、烤漆、石纹、木纹等, 色彩图纹丰富, 仿真性高</p>
	素色装饰原纸		<p>产品说明: 素色装饰原纸是一种用于人造板饰面装饰的装饰原纸, 呈现各类单一颜色</p> <p>产品应用: 经三聚氰胺树脂浸渍后, 可直接压贴于人造板表面, 色彩鲜艳亮丽, 层次感突出</p>
贸易业务	木浆		<p>产品说明: 木浆是以木材为原料, 经过剥皮、切片、粉碎、蒸煮和漂白等工序制成的纸浆</p> <p>产品应用: 主要用于造纸工业</p>

2、公司的主要经营模式

公司深耕于中高端装饰原纸领域, 致力于为客户提供高性能装饰原纸“一站式”整体解决方案, 践行“智造+服务”的经营模式, 深度协同客户需求, 建立快速响应机制, 实现“定制化生产”, 中高端市场占有率稳步提升。同时公司坚定不移地走科技含量高、资源消耗低、环境污染少的新生产模式, 大力实施绿色低碳战略, 坚持清洁生产模式, 依托先进的生产工艺和制造装备, 实现低耗低排的“绿色工厂”生产模式, 成为资源节约型、环境友好型标杆企业。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面:

(一) 规模优势

公司作为国内主要的装饰原纸生产企业之一, 长期致力于装饰原纸的研发和生产, 是行业内扎根较深、生产经验较为丰富的企业之一。目前公司拥有多条生产能力较强的装饰原纸生产线, 能够提供品质稳定、性能良好的产品。较大的生产规模增强了公司在采购和销售环节的议价能力, 提升了公司的盈利水平与抵御风险的能力。在生产环节, 公司将规模化的生产与丰富的管理经验相结合, 减少了原材料与能源的损耗, 从而可以更好地控制生产成本。

截止本报告期末，公司拥有 8 条全球先进的装饰原纸生产线，可定制化生产品种达 400 余种。马鞍山“年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目（一期）”已顺利投产，公司规模化的生产能力再上一个新台阶。



（二）技术优势

公司是国家级高新技术企业，拥有“省级高新技术企业研究开发中心”，“博士后工作站”。公司始终坚持以技术创新驱动企业内生增长，对于技术研发高度重视，通过多年的投入和积累，已经组建了专业的研发团队和生产团队，形成了较高的技术水平和成熟的工艺体系，并且可以针对客户的要求在较短时间内完成新产品的开发、生产和交付，巩固了公司的市场地位。未来公司将继续立足装饰原纸行业的创新前沿，加快中高端产品的技术研发，不断拓展公司产品序列，拓展装饰原纸的应用空间。

（三）产品优势

装饰原纸在成为人造板饰面之前，需要进行印刷、浸胶、压板等工艺，因此对装饰原纸的品质要求较高。随着印刷与浸胶技术的升级，对装饰原纸的匀度、纸张强度、渗透性、遮盖力等关键指标的要求不断提升。

在较强的研发能力、成熟的生产技术与丰富的管理经验支持下，公司始终致力于为下游浸渍装饰纸与人造板厂商提供品质较高、性能良好、节约后续加工成本的装饰原纸。得益于优良的生产设备、高技术含量的生产工艺与严格的成品检测流程，公司的产品质地均匀、质量稳定，是国内少数能够与全球高端装饰原纸企业直接开展国际竞争的公司之一。

（四）品牌与客户优势

公司把产品质量和品牌战略作为一项系统工程有计划的实施，力争产品品质提升和品牌建设协调发展，并不断进行总结和改进。公司深耕装饰原纸行业多年，依靠稳定优良的产品质量、提供个性化解决方案的实力和成熟的研发、生产与销售模式，在国内外市场积累了较好产品口碑与品牌知名度，并与许多优质客户建立了良好的合作关系。在国际市场，公司与众多国外知名印刷厂建立了良好的长期战略合作关系，公司的产品覆盖欧洲、亚洲等多个国家；在国内市场，公司

产品已覆盖全国众多知名家装品牌，形成了稳定的市场体系。优质客户的长期伙伴关系不仅有力地支撑了公司核心业务的长期发展，也极大地提升了公司的研发创新能力和品牌影响力。

（五）可持续发展优势

华旺科技始终践行可持续发展理念，统筹人与自然的和谐发展。公司通过积极响应国家关于加强环境保护、落实环境保护责任制的要求，致力于建设“绿色工厂”，积极开展节能降耗、减污增效活动，促进企业与社会的全面、自然、协调发展，增强企业综合竞争实力。公司先后获得国家级“绿色工厂”、省级“节水标杆企业”等荣誉，被杭州市人民政府评为“杭州市能源计量示范单位”。



三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面对复杂的国内外政治经济形势，公司始终贯彻“理性发展，稳中求进”的发展理念，全体员工团结一心，共克时艰，较好地完成了上半年的生产经营计划，体现出了公司经营的强大韧性，及公司精细化管理的能力。

报告期内，公司实现营业收入 186,111.17 万元，同比增长 15.84%；实现归属于上市公司股东的净利润 23,594.82 万元，同比增长 3.91%；公司资产总额 571,699.01 万元，同比增长 3.58%，归属于上市公司股东的净资产 367,524.80 万元，同比增长 1.87%。

公司经营业绩依旧能保持韧性及稳定，得益于以下几方面因素：

（一）优质产能扩张，精细化管理效果显现

截至本报告期末，公司马鞍山“年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目（一期）”已顺利投产。在上半年复杂经营环境下，公司多年来践行的精细化管理显现优势，叠加公司的客户资源优势和产品品质优势，保证了稳定的出货增长，公司业绩稳定性经受住了市场考验，显现出较强的韧性。

（二）提升内部管控，强化降本增效

完善运营体系流程化，加快推动全面数字化。公司依托数智化工厂的推进，逐步从“制造”向“智造”转变。报告期内，通过积极引进自动化设备，打造了自动化、信息化、标准化、少人

化的智能样板工厂。另一方面，公司将提升内部管控作为强化降本增效的重要抓手。通过流程简化、优化，减少非必要的管理动作，精准减负。公司以“引进培养并举，激励约束协同”为原则，持续推进组织建设和升级，拉动人效提升。

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	1,861,111,740.86	1,606,583,247.33	15.84
营业成本	1,554,403,026.00	1,275,956,744.99	21.82
销售费用	10,185,994.77	9,754,646.70	4.42
管理费用	20,768,278.04	17,116,339.90	21.34
财务费用	-24,584,736.40	-2,978,318.84	不适用
研发费用	46,557,977.74	51,259,492.04	-9.17
经营活动产生的现金流量净额	86,870,040.03	402,569,206.68	-78.42
投资活动产生的现金流量净额	168,426,972.11	-353,203,688.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	83,958,242.15	717,437,411.73	-88.30

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少，主要系本期公司银行利息收入大幅增加，以及汇兑损益有所减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低78.42%，主要系本期公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期公司理财产品净赎回增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低88.30%，主要系上年同期公司收到非公开发行股票募集资金所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(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	2,254,398,520.24	39.43	1,859,279,051.17	33.68	21.25	
交易性金融资产			390,065,900.00	7.07	-100.00	主要系本期公司银行理财产品到期赎回所致
应收账款	663,207,687.54	11.60	299,908,904.71	5.43	121.14	主要系营业收入增加以及年中应收账款催收力度相对年末较弱所致
存货	674,706,810.33	11.80	915,537,284.74	16.59	-26.30	
持有待售资产	2,069,997.75	0.04	2,963,404.30	0.05	-30.15	主要系本期公司处置部分持有待售资产所致
其他流动资产	11,448,978.23	0.20	39,157,999.06	0.71	-70.76	主要系本期公司待抵扣进项税额减少所致
固定资产	1,340,697,732.65	23.45	920,775,147.43	16.68	45.61	主要系马鞍山华旺公司年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目一期转固所致
在建工程	6,020,624.79	0.11	203,029,919.59	3.68	-97.03	主要系马鞍山华旺公司年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目一期转固所致
使用权资产	4,401,009.30	0.08	5,019,728.88	0.09	-12.33	
递延所得税资产	16,439,638.18	0.29	11,907,429.44	0.22	38.06	主要系本期公司销售规模扩大预计返利增加所致
短期借款	544,446,805.56	9.52	235,000,000.00	4.26	131.68	主要系本期公司筹资性未到期票据贴现增加所致
交易性金融负债			3,694,600.00	0.07	-100.00	主要系期末公司远期购汇合约预计产生的亏损减少所致
合同负债	27,020,164.86	0.47	22,360,644.02	0.41	20.84	
应付职工薪酬	15,397,246.22	0.27	23,479,931.20	0.43	-34.42	主要系本期公司支付 2022 年度年终奖所致
其他流动负债	78,277,181.69	1.37	34,074,001.75	0.62	129.73	主要系本期公司销售规模扩大预计返利增加,以及收到搬迁补偿款所致
租赁负债	3,659,246.79	0.06	3,501,441.43	0.06	4.51	

其他说明
无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 4,470,036.97（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.08%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	189,308,413.16	用于质押开具银行承兑汇票、信用证等
应收款项融资	269,915,396.25	用于质押开具银行承兑汇票、信用证等
合 计	459,223,809.41	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	390,065,900.00	-65,900.00				390,000,000.00		
——银行理财产品	390,000,000.00					390,000,000.00		
——衍生金融资产	65,900.00	-65,900.00						
应收款项融资	754,536,874.48						-134,135,479.96	620,401,394.52
合计	1,144,602,774.48	-65,900.00				390,000,000.00	-134,135,479.96	620,401,394.52

证券投资情况
适用 不适用

证券投资情况的说明
适用 不适用

私募基金投资情况
适用 不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 3 月 7 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2023 年度开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及纳入合并报表范围的子公司根据实际需要，拟与银行等金融机构开展总额不超过 10,000 万美元或其他等值外币的外汇套期保值业务，该额度在审批期限内可循环滚动使用，如需保证金，保证金为公司自有资金。在审批有效期内，任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。期限为董事会审议通过之日起 12 个月内有效。截至 2023 年 6 月 30 日，公司开展的外汇套期保值交易业务总额为 1,400 万美元。

公司衍生金融工具由远期购汇合约形成，根据会计准则的要求，公司将外汇衍生品交易业务按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理，不适用《企业会计准则第 24 号—套期会计》的相关规定。

(五) 重大资产和股权出售
 适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析
 适用 不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
马鞍山华旺公司	全资子公司	生产特种纸	60,537.70	233,833.07	80,197.16	63,066.01	5,987.75	6,275.96
华锦进出口公司	全资子公司	货物进出口	8,000.00	58,470.29	6,242.77	47,354.23	-1,944.30	-2,378.18
华旺新材料公司	全资子公司	纸制品销售	1,000.00	53,159.04	2,077.38	112,328.05	-905.53	-683.93
新业进出口公司	全资子公司	货物进出口	800.00	7,714.04	7,440.26	14,347.71	1,210.44	1,023.72
GW 公司	全资子公司	货物进出口	150.00	447.00	435.06		-82.75	-82.75
马鞍山热能公司	控股孙公司	热力管网的运营	4,200.00	4,903.15	2,182.40	3,880.57	-269.23	-275.25

注：GW 公司注册资本币种为新加坡元。GW 公司、马鞍山热能公司为公司非重要子公司，对公司的经营业绩不造成重大影响。

(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

2023 年，公司实施发展战略和经营目标过程中可能面临以下几个不利因素的影响：

1、市场需求波动风险

宏观经济放缓可能导致装饰原纸的市场需求发生波动，从而影响公司的经营业绩。公司将加快创新经营，优化企业发展模式，努力提升核心竞争力和抗风险能力；同时密切关注宏观经济环境、产业发展政策以及行业发展动态，根据市场环境变化快速反应，适时做出相应调整，积极将风险转化为机会，推动公司持续健康发展。

2、原材料价格波动风险

公司生产经营的主要原材料供应价格受行业经济周期、市场供求关系、国家环保政策、全球经济发展态势以及气候、自然灾害等多重因素影响，若未来原材料价格出现大幅波动，将直接影响公司经营业绩。公司将充分运用成熟完备的原材料采购体系，通过进一步加强对原材料市场分析和预判，密切跟踪原材料市场的价格走势，提高预测能力，做好采购规划，尽量降低原材料价格波动带来的风险。

3、市场竞争加剧风险

公司主要产品为特种纸细分领域之一的装饰原纸。随着下游市场需求的不断扩大、行业自身的持续技术进步，装饰原纸面临着良好的行业发展机遇，现有市场参与者扩大产能及新投资者的进入将可能使市场竞争加剧。公司将牢牢把握行业发展的前沿趋势，正确应对市场竞争中出现的各种变化，致力增加新产品新技术的应用，提高产品品质，提升高端市场占比，增强公司盈利水平，提升公司综合竞争力。

4、汇率波动风险

公司主要原材料木浆以进口为主，且大多通过外币结算，因此人民币兑外币的汇率变化将会导致公司原材料采购成本的变化，为防范汇率风险，公司将继续致力于积极应对汇率风险，公司以稳健的敞口管理为导向，通过加速应收账款回收、外汇衍生品套期保值等手段，持续降低外汇风险对经营的影响。

5、政策变动风险

公司的经营发展与政府的产业政策息息相关。相关政策变化将对公司竞争环境、发展战略、经营策略等方面产生一定的影响，从而增加公司未来经营活动的不确定性。比如环保政策的变动、国家基本税率的调整、国家进出口政策、国家税收政策和地方优惠政策的调整，都将对公司的生产经营和盈利水平构成一定影响。

(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
2022 年年度股东大会	2023 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn 公告编号 (2023-020)	2023 年 3 月 29 日	审议通过《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年度独立董事履职情况报告〉的议案》、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于 2022 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘外部审计机构的议案》、《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》、《关于 2023 年度对外担保预计额度的议案》、《关于申请 2023 年度银行授信额度的议案》、《关于未来三年股东分红回报规划（2023 年-2025

				年)的议案》、《关于修改公司 《投资者关系管理制度》的议案》
--	--	--	--	-----------------------------------

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

报告期内，公司共召开一次股东大会，已于 2023 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露相关公告。股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

股东大会未有否决议案的情形。上述股东大会公司通过上海证券交易所网络投票系统实施网络投票，充分保障中小股东的权益。

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
钭正良	董事长	离任
钭江浩	董事长	选举
张群华	独立董事	离任
邵天英	独立董事	选举

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、公司董事会于 2023 年 3 月 6 日收到公司原董事长钭正良先生提交的书面辞职报告。钭正良先生因个人原因，辞去公司董事长职务，辞职后仍担任公司董事、董事会战略委员会主任委员、董事会提名委员会委员职务。2023 年 3 月 7 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》，同意选举钭江浩先生担任公司第三届董事会董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

2、公司董事会于 2023 年 6 月 14 日收到公司原独立董事张群华先生的书面辞职报告，张群华先生因连任公司独立董事即将满 6 年，根据《上市公司独立董事规则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，张群华先生申请辞去公司独立董事、董事会审计委员会主任委员、董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后，张群华先生将不再担任公司任何职务。公司于 2023 年 6 月 19 日召开第三届董事会第十九次会议、2023 年 7 月 5 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补选公司第三届董事会独立董事的议案》，同意选举邵天英女士为公司第三届董事会独立董事，并担任第三届董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员职务，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

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

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
2023 年 6 月 19 日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》。公司监事会对上述事项进行审核并发表了核查意见，公司独立董事对上述议案发表了表示同意的独立意见。	具体详见公司 2023 年 6 月 20 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的公告》（公告编号：2023-025）等相关公告。
2023 年 7 月 18 日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司监事会对上述事项进行审核并发表了核查意见，公司独立董事对上述议案发表了表示同意的独立意见。	具体详见公司 2023 年 7 月 19 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2023-034）等相关公告。
2023 年 7 月 22 日，公司披露了《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市的公告》，本次解除限售股票数量：531,075 股，于 2023 年 7 月 27 日解除限售上市流通。	具体详见公司 2023 年 7 月 22 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市的公告》（公告编号：2023-035）。
公司于 2023 年 8 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了股权激励限制性股票回购注销手续。	具体详见公司 2023 年 8 月 17 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《杭州华旺新材料科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2023-037）。

(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

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

根据《杭州市生态环境局关于印发 2023 年杭州市环境监管重点单位名录的通知》，公司 2023 年度被杭州市生态环境局列为重点排污单位；根据马鞍山市生态环境局发布的《2023 年环境监管重点单位名录》，马鞍山华旺被马鞍山市生态环境局列为重点排污单位。

公司及子公司马鞍山华旺报告期内的污染物排放情况如下表所示：

单位名称	主要污染物特征	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放去向	核定的排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
杭州华旺新材料科技股份有限公司	化学需氧量	达标排放	1	公司污水处理站	城市污水管网	500mg/L	城市污水纳管协议	14.37	47.60	无
	氨氮					45mg/L		0.33	2.38	无
马鞍山华旺新材料科技股份有限公司	化学需氧量	达标排放	1	公司污水处理站	城市污水管网	300mg/L	城市污水纳管协议	98.27	349.67	无
	氨氮					25mg/L		0.87	5.05	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

 适用 不适用

为了确保废水达标排放，公司及子公司马鞍山华旺分别于 2008 年、2020 年 9 月建立了污水处理中心，处理生产过程中的污水和生活废水，降低废水中的化学需氧量和氨氮排放量。截至报告期末，公司污水处理中心的设计处理规模为 20,000.00 吨/天，实际处理量约为 6,000.00 吨/天，马鞍山华旺污水处理中心的设计处理规模为 10,000.00 吨/天，目前实际处理量约为 7,000.00 吨/天。满足公司及马鞍山生产经营活动中产生的废水处理需求。

主要内容	华旺科技污水处理车间具体情况	马鞍山华旺污水处理车间具体情况
处理范围	生产过程中的污水和生活废水	生产过程中的污水和生活废水
设计处理规模	20,000.00 吨/天	10,000.00 吨/天
实际处理量	约 6,000.00 吨/天	约 7,000.00 吨/天
建立时间	2008 年 3 月	2020 年 9 月
设计处理工艺	物化+A/O 生化	物化
主要处理设施规格	D38 米沉淀池+90/50 米生化	集水井、斜板沉淀池、污泥压滤
目前执行标准	GB8798-1996	GB8978-1996
在线监测设施安装情况	进行在线 PH、COD、氨氮、总氮检测、	进行在线 PH、COD、氨氮、总氮检测

公司及子公司马鞍山华旺的污水处理中心稳定、正常运转，与主体设备同步运转率大于 95%。另外，公司在污水排放口安装了 24 小时在线监测系统，并与环保监管部门联网，在线监测系统运行稳定。

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

公司及子公司均获得当地环保部门出具的排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为贯彻落实国家关于突发环境事件应急管理的法律法规，确保突发环境事件时能高效应对，从而降低环境事件风险，公司及子公司编制了《突发环境事件应急预案》，分别在生产所在地杭州市生态环境局临安分局、马鞍山市生态环境保护综合行政执法支队备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及子公司按照相关要求制定了环境自行监测方案，除了按照国家和地方性环保部门的要求安装了自行监测系统进行实时在线监测外，还委托有资质的第三方定期监测。报告期内，监测结果显示公司各项污染物排放均符合排放标准。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

公司及子公司积极践行绿色低碳制造理念，高度重视节能降耗和清洁生产，通过技术改进、废物利用、自建污水处理中心和污染物实时监控系统等方式，不断降低生产能耗和污染物排放水平。

公司被杭州市人民政府评为“杭州市能源计量示范单位”，获得了 SAI 国际认证集团颁布的 FSC 森林认证，且先后获得国家级“绿色工厂”、省级“节水标杆企业”等荣誉。

(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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（吨）	3,822.20
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	屋顶光伏发电

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	华旺集团	注 1	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：股票上市交易之日起 36 个月内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	钭正良、钭江浩	注 2	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：股票上市交易之日起 36 个月内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	本公司全体董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员	注 3	注 3	是	是	不适用	不适用
	股份限售	钭粲如、周曙、钭正贤	注 4	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：股票上市交易之日起 36 个月内。	是	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团、钭江浩	注 5	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	华旺集团、钭正良、钭江浩、董事、监事、高级管理人员	注 6	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用

	解决同业竞争	华旺集团	注 7	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钭正良、钭江浩	注 8	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	华旺科技	注 9	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团、钭正良、钭江浩	注 10	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：2020 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日	是	是	不适用	不适用
	其他	非独立董事、高级管理人员	注 11	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：2020 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日	是	是	不适用	不适用
	其他	华旺科技	注 12	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团	注 13	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	钭正良、钭江浩	注 14	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	注 15	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 16	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	华旺集团、钭正良、钭江浩	注 17	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	华旺科技	注 18	承诺时间：2019 年 5 月 30 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用

	其他	华旺集团	注 19	承诺时间：2019 年 5 月 30 日， 期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	钜正良、钜江浩	注 20	承诺时间：2019 年 5 月 30 日， 期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	注 21	承诺时间：2019 年 5 月 30 日， 期限：长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	华旺集团、钜正良、钜江浩	注 22	承诺时间：2021 年 7 月 26 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 23	承诺时间：2021 年 7 月 26 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用
	股份限售	钜正良、钜江浩	注 24	注 24	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	华旺科技	注 25	承诺时间：2021 年 6 月 8 日， 期限：至 2021 年限制性股票激励计划终止之日	是	是	不适用	不适用
	其他	2021 年限制性股票激励对象	注 26	承诺时间：2021 年 6 月 8 日， 期限：至 2021 年限制性股票激励计划终止之日	是	是	不适用	不适用

注 1:

“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；如果在锁定期满后两年内，本公司拟减持股票的，减持价格不低于发行价。在公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的上述锁定期自动延长六个月。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。自公司股票上市至减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本公司在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》”

《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。”

注 2:

“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；在公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的上述锁定期自动延长六个月，上述股份锁定承诺不因职务变更、离职而终止；前述锁定期满后，若本人仍然担任公司的董事、监事或高级管理人员，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。”

注 3:

“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份除前述锁定期外，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。在离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过 50%。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少六个月（仅针对公司董事与高级管理人员）。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。自公司股票上市至减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。本人不因职务变更、离职等原因放弃履行上述承诺。”

注 4:

“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；在公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的上述锁定期自动延长六个月，上述股份锁定承诺不因其职务变更、离职而终止。不会从事将持有的公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入的行为，否则由此所得收益归公司所有。相关法律法规和规范性文件对股份锁定期安排有特别要求的，以相关法律法规和规范性文件为准。在锁定期满后，本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。”

注 5:

《关于持股意向及减持意向的承诺》：“如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时所作出的公开承诺；减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；如果在锁定期满后两年内，拟减持股票的，减持价格不低于发行价。若本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，则发行价格将进行相应的除权、除息调整；在所持公司股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过其持有公司股份总数的 25%；每次减持时，应提前三个交易日通知公司本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；在锁定期满后，本公司/本人在减持公司股票时将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规以及上海证券交易所业务规则的相关规定，并履行必要的备案、公告程序。

如未履行上述承诺，所持有的公司股份自未履行上述承诺之日起六个月内不得减持。”

注 6:

《关于减少和规范关联交易的承诺》：“1、截止本承诺出具日，除已经披露的情形之外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与华旺股份不存在其他重要关联交易；2、本公司/本人不会实施影响华旺股份独立性的行为，并将保持华旺股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；3、

本公司/本人将尽量避免与华旺股份之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；4、本公司/本人将严格遵守华旺股份公司章程及关联交易相关内部规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照华旺股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；5、本公司/本人保证不会利用关联交易转移华旺股份的利润，不会通过影响华旺股份的经营决策来损害华旺股份及其他股东的合法权益。6、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用华旺股份资金及要求华旺股份违规提供担保。”

注 7:

《关于减少和规范关联交易的承诺》：“1、截止本承诺出具日，除已经披露的情形之外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与华旺股份不存在其他重要关联交易；2、本公司/本人不会实施影响华旺股份独立性的行为，并将保持华旺股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；3、本公司/本人将尽量避免与华旺股份之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；4、本公司/本人将严格遵守华旺股份公司章程及关联交易相关内部规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照华旺股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；5、本公司/本人保证不会利用关联交易转移华旺股份的利润，不会通过影响华旺股份的经营决策来损害华旺股份及其他股东的合法权益。6、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用华旺股份资金及要求华旺股份违规提供担保。”

注 8:

《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人及本人控制的其他企业现在或将来均不会从事或参与任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与华旺股份及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。本人不会利用实际控制人地位损害华旺股份以及其他股东的合法权益。如因本人未履行承诺给华旺股份造成损失的，本人将赔偿华旺股份的实际损失。”

注 9:

《关于稳定股价的承诺》：“本公司将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《关于公司上市后稳定股价的预案》，若本公司违反该预案，则本公司将：1、在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；2、因未能履行该项承诺造成投资者损失的，本公司将依法向投资者进行赔偿。”

注 10:

《关于稳定股价的承诺》：“本公司将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《关于公司上市后稳定股价的预案》，若本公司违反该预案，则本公司将：1、在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；2、因未能履行该项承诺造成投资者损失的，本公司将依法向投资者进行赔偿。”

注 11:

《关于稳定股价的承诺》：“本公司将严格遵守并执行公司股东大会审议通过的《关于公司上市后稳定股价的预案》，若本公司违反该预案，则本公司将：1、在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；2、因未能履行该项承诺造成投资者损失的，本公司将依法向投资者进行赔偿。”

注 12

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、如公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会将在上述违法事实被监管机构认定后的两个交易日进行公告，并在上述事项认定后三个月内提出股份回购预案，预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，在提交股东大会审议通过，并经相关主管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格以发行价并加算银行同期存款利息和回购义务触发时点前最后一个交易日公司股票的收盘价孰高确定，并根据相关法律、法规和规范性文件规定的程序实施。3、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《公司法》《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定以及《公司章程》的规定执行。”

注 13:

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、华旺股份首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、如华旺股份招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购已公开发售的老股和已转让的原限售股份（如有），回购价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。3、如华旺股份的招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失；在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，其将启动赔偿投资者损失的相关工作；投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者本公司与投资者协商确定的金额确定。”

注 14:

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、华旺股份首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、若有权部门认定华旺股份首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，本人将依法回购已转让的原限售股份。本人将在上述事项认定后三十日内启动回购事项，回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定（若发生派发现金股利、送股、转增股本及其他除息、除权行为的，则价格将进行相应调整）。3、若因华旺股份首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被有权部门认定后，本人将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解，通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。”

注 15:

《关于信息披露瑕疵的承诺》：“1、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2、如公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关等监管机构认定有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《公司法》《证券法》、中国证监会和证券交易所的相关规定以及《公司章程》的规定执行。”

注 16:

《关于填补被摊薄即期回报措施的承诺》：“为使公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员承诺如下：“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺若公司实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

注 17:

《关于填补被摊薄即期回报措施的承诺》：“为使公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，公司控股股东华旺集团及实际控制人钭正良、钭江浩承诺如下：“承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。”

注 18:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。”

注 19:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果因本公司未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本公司将依法承担赔偿责任。如果本公司未承担前述赔偿责任，则本公司直接或间接持有的公司股份在本公司履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时华旺股份有权扣减本公司所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”

注 20:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人直接或间接持有的公司股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时华旺股份有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”

注 21:

《关于违反相关承诺的约束措施的承诺函》：“如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在前述事项发生之日起停止领取薪酬，直至本人履行相关承诺事项。如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

注 22:

公司控股股东华旺集团、实际控制人钭正良、钭江浩就公司《本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施》作出了如下承诺：“1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、若本公司/本人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。”

注 23:

公司全体董事、高级管理人员就公司《本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施》作出如下承诺：“1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。4、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。7、本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。8、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”

注 24:

本次非公开发行股票完成后，钭正良、钭江浩认购的股票自发行结束之日 18 个月内不得转让。

注 25:

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

注 26:

激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或解除限售安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况
 适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况
 适用 不适用

六、破产重整相关事项
 适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项
 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、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

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

2023 年 3 月 7 日，公司第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，上述议案已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司在该授权额度内严格执行日常关联交易，具体情况如下：

关联交易类别	关联人	关联交易内容	预计金额 (万元)	实际发生金额 (万元)
向关联人采购商品、接受劳务	杭州临安华旺热能有限公司	采购蒸汽、运维费等	7,000.00	3,065.94
	杭州华旺汇科投资有限公司	员工就餐	120.00	57.84
向关联人销售商品、提供劳务	杭州临安华旺热能有限公司	污水处理等	67.00	34.02
其他	杭州华旺汇科投资有限公司	办公楼租赁	205.57	

注：办公楼租赁租金尚未支付。

3、临时公告未披露的事项
 适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

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

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

2023年8月21日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了33,100股股权激励限制性股票回购注销手续，本次回购注销完成后，公司总股本由332,241,440股变更为332,208,340股，本次股份变动对每股收益、每股净资产的影响较小。

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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,165
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	
杭州华旺实 业集团有限 公司	0	84,084,000	25.31	84,084,000	无	0	境内非 国有法 人

钊江浩	0	60,352,550	18.17	60,352,550	无	0	境内自然人
钊正良	0	9,812,550	2.95	9,812,550	无	0	境内自然人
平安银行股份有限公司一招商核心竞争力混合型证券投资基金	6,294,600	6,294,600	1.89	0	无	0	其他
张延成	0	5,023,500	1.51	184,450	无	0	境内自然人
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金	4,183,510	4,183,510	1.26	0	无	0	其他
全国社保基金一零九组合	4,115,200	4,115,200	1.24	0	无	0	其他
肖力铭	-120,000	4,015,214	1.21	0	无	0	境内自然人
钊正贤	0	3,640,000	1.10	3,640,000	无	0	境内自然人
钊燊如	0	2,800,000	0.84	2,800,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
平安银行股份有限公司一招商核心竞争力混合型证券投资基金	6,294,600			人民币普通股	6,294,600		
张延成	4,839,050			人民币普通股	4,839,050		
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金	4,183,510			人民币普通股	4,183,510		
全国社保基金一零九组合	4,115,200			人民币普通股	4,115,200		
肖力铭	4,015,214			人民币普通股	4,015,214		
上海边域私募基金管理有限公司一边域积极进取私募证券投资基金	2,744,500			人民币普通股	2,744,500		
李英	2,700,020			人民币普通股	2,700,020		
中国人民财产保险股份有限公司一传统一收益组合	2,364,900			人民币普通股	2,364,900		
招商银行股份有限公司一光大保德信睿盈混合型证券投资基金	2,302,000			人民币普通股	2,302,000		

华夏人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	2,287,700	人民币普通股	2,287,700
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，杭州华旺新材料科技股份有限公司回购专用证券账户持有无限售条件流通股股份数量为 3,126,840 股，占公司总股本比例为 0.94%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	华旺集团、钭正良、钭江浩、钭正贤、钭粲如系一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杭州华旺实业集团有限公司	84,084,000	2023 年 12 月 28 日	0	首发限售
2	钭江浩	60,352,550	注 1	0	首发限售/非公开发行限售
3	钭正良	9,812,550	注 1	0	首发限售/非公开发行限售
4	钭正贤	3,640,000	2023 年 12 月 28 日	0	首发限售
5	钭粲如	2,800,000	2023 年 12 月 28 日	0	首发限售
6	周曙	1,792,000	2023 年 12 月 28 日	0	首发限售
7	2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	1,093,050	注 2	0	限制性股票激励计划
8	2021 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象	154,550	注 2	0	限制性股票激励计划
上述股东关联关系或一致行动的说明		华旺集团、钭正良、钭江浩、钭正贤、钭粲如、周曙系一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人			

注 1：股东钭正良、钭江浩所持有的限售股份当中分为首次公开发行股份以及非公开发行股份，其中钭正良持有首次公开发行股份数为 4,312,000 股、钭江浩持有首次公开发行股份数为 54,852,000

股，可上市交易时间为 2023 年 12 月 28 日； 斜正良持有非公开发行股份数为 5,500,550 股、斜江浩持有非公开发行股份数为 5,500,550 股，可上市交易时间为 2023 年 9 月 25 日。

注 2：（1）公司于 2021 年 7 月 13 日完成 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售数量占限制性股票首次授予的比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

（2）公司于 2022 年 6 月 22 日完成 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予登记工作，公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售数量占限制性股票授予的比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

（3）公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期和预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件军已成就，本次符合解除限售条件的激励对象共 135 名，可解除限售股份 531,075 股，于 2023 年 7 月 27 日解除限售并上市流通；公司 2021 年限制性股票激励计划首次首次授予的 3 名激励对象和预留授予的 1 名激励对象发生职务变更，合计持有的 33,100 股限制性股票公司于 2023 年 8 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了回购注销手续。

（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

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

（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

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 杭州华旺新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,254,398,520.24	1,859,279,051.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			390,065,900.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		663,207,687.54	299,908,904.71
应收款项融资		620,401,394.52	754,536,874.48
预付款项		5,962,711.38	6,133,365.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		482,161.01	492,898.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		674,706,810.33	915,537,284.74
合同资产			
持有待售资产		2,069,997.75	2,963,404.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,448,978.23	39,157,999.06
流动资产合计		4,232,678,261.00	4,268,075,682.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		1,340,697,732.65	920,775,147.43
在建工程		6,020,624.79	203,029,919.59
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		4,401,009.30	5,019,728.88
无形资产		72,744,625.30	73,620,247.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,398,549.77	5,376,005.27
递延所得税资产		16,439,638.18	11,907,429.44
其他非流动资产		39,609,700.91	31,847,820.26
非流动资产合计		1,484,311,880.90	1,251,576,297.99
资产总计		5,716,990,141.90	5,519,651,980.40
流动负债：			
短期借款		544,446,805.56	235,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			3,694,600.00
衍生金融负债			
应付票据		576,856,756.82	717,327,350.90
应付账款		685,873,126.08	766,304,939.55
预收款项			
合同负债		27,020,164.86	22,360,644.02
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		15,397,246.22	23,479,931.20
应交税费		51,008,385.12	43,591,636.98
其他应付款		12,642,049.96	12,658,701.94
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		1,796,186.65	1,655,715.00
其他流动负债		78,277,181.69	34,074,001.75
流动负债合计		1,993,317,902.96	1,860,147,521.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,659,246.79	3,501,441.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		39,309,021.83	42,074,221.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,968,268.62	45,575,662.52

负债合计		2,036,286,171.58	1,905,723,183.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		332,241,440.00	332,241,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,938,249,863.39	1,936,400,134.13
减：库存股		65,731,976.56	66,363,516.56
其他综合收益		1,768,948.83	1,615,934.95
专项储备			
盈余公积		149,374,284.78	149,374,284.78
一般风险准备			
未分配利润		1,319,345,413.20	1,254,519,624.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,675,247,973.64	3,607,787,901.95
少数股东权益		5,455,996.68	6,140,894.59
所有者权益（或股东权益）合计		3,680,703,970.32	3,613,928,796.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,716,990,141.90	5,519,651,980.40

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：杭州华旺新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,468,762,711.02	1,455,310,900.65
交易性金融资产			330,065,900.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		413,638,475.96	277,732,378.79
应收款项融资		271,757,547.55	211,677,230.74
预付款项		2,778,067.82	4,586,769.90
其他应收款		561,174,065.22	402,681,452.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		370,897,444.30	392,406,861.47
合同资产			
持有待售资产		2,069,997.75	2,963,404.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,091,078,309.62	3,077,424,898.00
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		702,497,077.49	710,020,042.15
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		181,684,857.99	198,835,545.63
在建工程		5,245,153.09	134,035.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,086,848.67	4,904,218.41
无形资产		12,031,206.59	12,236,441.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,398,549.77	5,376,005.27
递延所得税资产		14,563,040.42	9,399,521.26
其他非流动资产		1,949,952.33	657,372.00
非流动资产合计		926,456,686.35	941,563,181.27
资产总计		4,017,534,995.97	4,018,988,079.27
流动负债：			
短期借款		69,446,805.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		264,817,697.15	339,771,085.97
应付账款		134,659,129.06	211,532,603.19
预收款项			
合同负债		13,297,216.80	24,511,681.56
应付职工薪酬		11,298,701.60	16,500,491.35
应交税费		48,130,278.37	35,839,945.64
其他应付款		11,301,290.94	11,798,916.44
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		1,639,549.65	1,601,513.70
其他流动负债		64,834,801.44	33,378,414.04
流动负债合计		619,425,470.57	674,934,651.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,516,434.35	3,434,856.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,743,129.25	2,926,640.90
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,259,563.60	6,361,497.40
负债合计		625,685,034.17	681,296,149.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		332,241,440.00	332,241,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,928,380,709.30	1,926,530,980.04
减：库存股		65,731,976.56	66,363,516.56
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,374,284.78	149,374,284.78
未分配利润		1,047,585,504.28	995,908,741.72
所有者权益（或股东权益）合计		3,391,849,961.80	3,337,691,929.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,017,534,995.97	4,018,988,079.27

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,861,111,740.86	1,606,583,247.33
其中：营业收入		1,861,111,740.86	1,606,583,247.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,615,932,701.95	1,357,274,389.12
其中：营业成本		1,554,403,026.00	1,275,956,744.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,602,161.80	6,165,484.33
销售费用		10,185,994.77	9,754,646.70
管理费用		20,768,278.04	17,116,339.90
研发费用		46,557,977.74	51,259,492.04
财务费用		-24,584,736.40	-2,978,318.84
其中：利息费用		3,947,913.66	5,209,055.66
利息收入		31,355,615.34	16,531,596.17
加：其他收益		31,217,440.23	21,013,922.46

投资收益（损失以“-”号填列）		1,590,013.82	1,489,920.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			10,967.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,159,661.58	-14,247,912.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,447,431.37	-1,050,325.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,961,633.79	0.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,341,033.80	256,525,430.04
加：营业外收入		4,160.36	2,988.93
减：营业外支出		252,929.32	260,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,092,264.84	256,268,418.97
减：所得税费用		31,832,225.97	30,004,882.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,260,038.87	226,263,536.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,260,038.87	226,263,536.29
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）		235,948,168.55	227,064,711.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-688,129.68	-801,174.98
六、其他综合收益的税后净额		153,013.88	263,722.52
（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		153,013.88	263,722.52
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		153,013.88	263,722.52
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		235,413,052.75	226,527,258.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		236,101,182.43	227,328,433.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-688,129.68	-801,174.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.72	0.73
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.72	0.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		914,784,748.64	742,206,984.35
减：营业成本		683,268,582.66	554,737,917.08
税金及附加		5,619,865.45	4,188,712.83
销售费用		5,018,452.18	3,795,486.59
管理费用		13,909,883.65	12,671,635.10
研发费用		28,753,054.17	28,458,887.89
财务费用		-29,866,036.43	-8,469,366.23
其中：利息费用		566,419.36	1,713,149.63
利息收入		25,851,215.97	11,206,543.30
加：其他收益		27,222,104.95	20,904,966.20
投资收益（损失以“－”号填列）		25,349,586.47	1,348,269.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,523,900.73	-15,552,393.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,207,662.50	-822,051.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,961,225.09	0.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,882,300.24	152,702,501.84
加：营业外收入		4,110.88	938.93
减：营业外支出		202,929.32	260,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,683,481.80	152,443,440.77
减：所得税费用		30,884,339.24	20,552,222.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,799,142.56	131,891,218.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,799,142.56	131,891,218.55
（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		222,799,142.56	131,891,218.55

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：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,041,015,922.56	1,972,464,840.60
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		59,709,943.27	37,928,167.60
收到其他与经营活动有关的现金		356,071,155.63	508,260,132.14
经营活动现金流入小计		2,456,797,021.46	2,518,653,140.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,864,740,735.42	1,483,929,255.81
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		61,673,784.82	51,517,082.65
支付的各项税费		96,673,663.59	119,216,167.88
支付其他与经营活动有关的现金		346,838,797.60	461,421,427.32
经营活动现金流出小计		2,369,926,981.43	2,116,083,933.66
经营活动产生的现金流量净额		86,870,040.03	402,569,206.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,925,180.40	14,735,492.61
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		394,911,606.16	188,089,920.61
投资活动现金流入小计		419,836,786.56	202,825,413.22

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,409,814.45	141,029,101.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			415,000,000.00
投资活动现金流出小计		251,409,814.45	556,029,101.94
投资活动产生的现金流量净额		168,426,972.11	-353,203,688.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			815,464,795.12
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		455,622,563.89	
收到其他与筹资活动有关的现金			276,599,941.66
筹资活动现金流入小计		455,622,563.89	1,092,064,736.78
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,329,171.29	172,724,182.80
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		50,335,150.45	201,903,142.25
筹资活动现金流出小计		371,664,321.74	374,627,325.05
筹资活动产生的现金流量净额		83,958,242.15	717,437,411.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,801,698.38	-298,810.17
五、现金及现金等价物净增加额		336,453,555.91	766,504,119.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,728,636,551.17	935,607,856.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,065,090,107.08	1,702,111,975.58

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		817,861,858.13	1,089,483,257.81
收到的税费返还		26,530,080.00	18,511,080.00
收到其他与经营活动有关的现金		34,935,156.86	361,318,224.77
经营活动现金流入小计		879,327,094.99	1,469,312,562.58
购买商品、接受劳务支付的现金		846,823,156.54	677,664,114.73
支付给职工及为职工支付的现金		41,898,649.32	35,674,711.42
支付的各项税费		69,872,376.79	112,565,675.91
支付其他与经营活动有关的现金		187,117,341.96	548,353,727.61
经营活动现金流出小计		1,145,711,524.61	1,374,258,229.67
经营活动产生的现金流量净额		-266,384,429.62	95,054,332.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,641,114.44	

取得投资收益收到的现金		21,331,301.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,820,404.40	86,436.00
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		333,308,185.32	161,348,269.05
投资活动现金流入小计		390,101,005.16	161,434,705.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,904,152.49	4,904,724.32
投资支付的现金			8,000,000.00
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			360,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,904,152.49	372,904,724.32
投资活动产生的现金流量净额		381,196,852.67	-211,470,019.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			815,464,795.12
取得借款收到的现金		69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,000,000.00	815,464,795.12
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,329,171.29	172,724,182.80
支付其他与筹资活动有关的现金		226,404.00	1,903,142.25
筹资活动现金流出小计		171,555,575.29	174,627,325.05
筹资活动产生的现金流量净额		-102,555,575.29	640,837,470.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,194,962.61	-593,332.97
五、现金及现金等价物净增加额		13,451,810.37	523,828,450.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,455,300,900.65	869,510,205.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,468,752,711.02	1,393,338,655.75

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	332,241,440.00				1,936,400,134.13	66,363,516.56	1,615,934.95		149,374,284.78		1,254,519,624.65		3,607,787,901.95	6,140,894.59	3,613,928,796.54
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	332,241,440.00				1,936,400,134.13	66,363,516.56	1,615,934.95		149,374,284.78		1,254,519,624.65		3,607,787,901.95	6,140,894.59	3,613,928,796.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,849,729.26	-631,540.00	153,013.88				64,825,788.55		67,460,071.69	-684,897.91	66,775,173.78

(一) 综合收 益总额						153,013.88				235,948,168.55		236,101,182.43	-688,129.68	235,413,052.75
(二) 所有者 投入和 减少资 本					1,849,729.26							1,849,729.26	3,231.77	1,852,961.03
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					1,849,729.26							1,849,729.26	3,231.77	1,852,961.03
4. 其他														
(三) 利润分 配						-631,540.00				-171,122,380.00		-170,490,840.00		-170,490,840.00
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						-631,540.00				-171,122,380.00		-170,490,840.00		-170,490,840.00
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	332,241,440.00				1,938,249,863.39	65,731,976.56	1,768,948.83		149,374,284.78		1,319,345,413.20		3,675,247,973.64	5,455,996.68	3,680,703,970.32

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	287,057,380.00				1,163,311,873.94	12,954,720.00	1,154,911.70		118,931,990.86		990,312,010.84		2,547,813,447.34	8,029,907.81	2,555,843,355.15
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	287,057,380.00				1,163,311,873.94	12,954,720.00	1,154,911.70		118,931,990.86		990,312,010.84		2,547,813,447.34	8,029,907.81	2,555,843,355.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,280,460.00				771,045,668.76	479,112.00	263,722.52				54,379,528.47		870,490,267.75	-796,232.26	869,694,035.49
（一）综合收益总额							263,722.52				227,064,711.27		227,328,433.79	-801,174.98	226,527,258.81

(二)所有者投入和减少资本	45,280,460.00				771,045,668.76	1,294,992.00						815,031,136.76	4,942.72	815,036,079.48
1.所有者投入的普通股	45,280,460.00				768,356,878.04	1,294,992.00						812,342,346.04		812,342,346.04
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					2,688,790.72							2,688,790.72	4,942.72	2,693,733.44
4.其他														
(三)利润分配						-815,880.00						-172,685,182.80	-171,869,302.80	-171,869,302.80
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												-172,685,182.80	-172,685,182.80	-172,685,182.80
4.其他						-815,880.00						815,880.00		815,880.00
(四)所有者														

权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	332,337,840.00			1,934,357,542.70	13,433,832.00	1,418,634.22		118,931,990.86		1,044,691,539.31		3,418,303,715.09	7,233,675.55	3,425,537,390.64

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	332,241,440.00				1,926,530,980.04	66,363,516.56			149,374,284.78	995,908,741.72	3,337,691,929.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,241,440.00				1,926,530,980.04	66,363,516.56			149,374,284.78	995,908,741.72	3,337,691,929.98
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					1,849,729.26	-631,540.00				51,676,762.56	54,158,031.82
（一）综合收益总额										222,799,142.56	222,799,142.56
（二）所有者投入和减少资本					1,849,729.26						1,849,729.26
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					1,849,729.26						1,849,729.26
4. 其他											
（三）利润分配						-631,540.00				-171,122,380.00	-170,490,840.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-631,540.00				-171,122,380.00	-170,490,840.00

3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	332,241,440.00				1,928,380,709.30	65,731,976.56		149,374,284.78	1,047,585,504.28	3,391,849,961.80

项目	2022 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	287,057,380.00				1,153,442,719.85	12,954,720.00			118,931,990.86	894,613,279.26	2,441,090,649.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	287,057,380.00				1,153,442,719.85	12,954,720.00			118,931,990.86	894,613,279.26	2,441,090,649.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	45,280,460.00				771,045,668.76	479,112.00				-40,793,964.25	775,053,052.51
(一) 综合收益总额										131,891,218.55	131,891,218.55

(二) 所有者投入和减少资本	45,280,460.00				771,045,668.76	1,294,992.00				815,031,136.76	
1. 所有者投入的普通股	45,280,460.00				768,356,878.04	1,294,992.00				812,342,346.04	
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					2,688,790.72					2,688,790.72	
4. 其他											
(三) 利润分配						-815,880.00			-172,685,182.80	-171,869,302.80	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-172,685,182.80	-172,685,182.80	
3. 其他						-815,880.00				815,880.00	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	332,337,840.00				1,924,488,388.61	13,433,832.00			118,931,990.86	853,819,315.01	3,216,143,702.48

公司负责人：张延成

主管会计工作负责人：黄亚芬

会计机构负责人：黄亚芬

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

杭州华旺新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州华旺新材料科技有限公司整体变更设立，于2014年12月23日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100697093218U的营业执照，注册资本33,224.144万元，股份总数33,224.144万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股16,372.87万股；无限售条件的流通股份：A股16,851.274万股。公司股票已于2020年12月28日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属造纸行业。主要经营活动为装饰原纸的研发、生产和销售以及木浆贸易。产品主要有：装饰原纸。

本财务报表业经公司2023年8月25日第三届第二十一一次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将马鞍山华旺公司、马鞍山热能公司、华旺新材料公司、华锦进出口公司、新业进出口公司和GW公司等6家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节八和九之说明。

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、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、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

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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。境外子公司 GW 公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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。

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并采用三阶段模型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——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，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

(3) 采用简化计量方法，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
应收商业承兑汇票		
应收账款——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(%)
-----	----------------

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

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

详见本报告第十节五 10 之说明。

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

详见本报告第十节五 10 之说明。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告第十节五 10 之说明。

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

详见本报告第十节五 10 之说明。

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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，按照单个存货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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照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

不适用

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	20	5%, 10%	4.75%, 4.50%
机器设备	年限平均法	10, 15	5%, 10%	9.50%, 9.00%, 6.33%
运输工具	年限平均法	5	5%, 10%	19.00%, 18.00%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%, 10%	19.00%, 18.00%

(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

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

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见本报告第十节五 42 之说明。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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)
土地使用权	50
排污权	20

(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、使用权资产、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。

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。

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

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见本报告第十节五 42 之说明。

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

公司装饰原纸及木浆销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司已根据合同约定将产品交付并由客户确认接受，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(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

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

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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

变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过	该项会计政策变更对公司财务报表无影响

其他说明：
无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%，5%
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%

企业所得税	应纳税所得额	15%, 17%, 25%
-------	--------	---------------

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、马鞍山华旺公司、新业进出口公司	15
GW 公司	17
除上述以外的其他纳税主体	25

注：GW 公司系注册于新加坡的公司，根据新加坡相关规定，其企业所得税税率为 17%

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据 2021 年 12 月 16 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202133000360，有效期：三年），本公司享受高新技术企业所得税优惠，2023 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据 2022 年 10 月 18 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202234000648，有效期：三年），子公司马鞍山华旺公司享受高新技术企业所得税优惠，2023 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），子公司新业进出口公司系注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，2023 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），公司享受安置残疾人就业增值税优惠政策（安置的残疾人占在职职工人数比例不低于 25%，并且安置的残疾人数不少于 10 人），按当月实际安置残疾人数在已缴增值税中享受规定额度的即征即退优惠。

5. 根据新加坡税收法律规定，成立 3 年以后的公司可享受部分免税优惠，税前利润不超过 1 万新元部分可以减免 0.75 万新元，超过 1 万新元但不超过 30 万新元部分可以减免 14.5 万新元，超过 30 万新元部分不享受减免优惠。GW 公司成立于 2013 年 3 月 18 日，2023 年 1-6 月可享受部分免税优惠。

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		
银行存款	2,245,008,891.34	1,855,675,029.02
其他货币资金	9,389,628.90	3,604,022.15

合计	2,254,398,520.24	1,859,279,051.17
其中：存放在境外的款项总额	4,470,036.97	5,133,867.90
存放财务公司存款		

其他说明：

1) 其他货币资金构成情况

项 目	是否使用受限	期末数	期初数
票据池质押保证金	是	8,798,413.16	132,500.00
期货账户保证金	是	500,000.00	500,000.00
可随时划转的保证金利息	否	80,106.36	80,120.94
支付宝	否	11,109.37	49,477.37
库存股回购专用账户余额	否	0.01	2,841,923.84
小 计		9,389,628.90	3,604,022.15

2) 银行存款中存放在境外的资金情况

币 种	是否使用受限	期末数		期初数	
		原币余额	折合人民币余额	原币余额	折合人民币余额
美元	否	412,923.77	2,983,704.58	513,399.06	3,575,619.09
新加坡元	否	60,914.00	325,536.60	63,767.42	330,512.91
港币	否			4,283.57	3,826.38
人民币	否	1,160,795.79	1,160,795.79	1,223,909.52	1,223,909.52
小 计			4,470,036.97		5,133,867.90

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		390,065,900.00
其中：		
银行理财产品		390,000,000.00
衍生金融资产		65,900.00
合计		390,065,900.00

其他说明：

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	
1 年以内	697,364,385.23
1 年以内小计	697,364,385.23
1 至 2 年	745,975.78
2 至 3 年	50,179.21
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	698,160,540.22

(2). 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	698,160,540.22	100.00	34,952,852.68	5.01	663,207,687.54	315,701,425.41	100.00	15,792,520.70	5.00	299,908,904.71
其中：										

账龄组合	698,160,540.22	100.00	34,952,852.68	5.01	663,207,687.54	315,701,425.41	100.00	15,792,520.70	5.00	299,908,904.71
合计	698,160,540.22	/	34,952,852.68	/	663,207,687.54	315,701,425.41	/	15,792,520.70	/	299,908,904.71

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 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 (%)
1 年以内	697,364,385.23	34,868,219.26	5.00
1 至 2 年	745,975.78	74,597.58	10.00
2 至 3 年	50,179.21	10,035.84	20.00
合计	698,160,540.22	34,952,852.68	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

(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						
按组合计提坏账准备	15,792,520.70	19,160,331.98				34,952,852.68
合计	15,792,520.70	19,160,331.98				34,952,852.68

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: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	61,692,781.74	8.84	3,084,639.09
第二名	32,462,735.26	4.65	1,623,136.76
第三名	25,536,815.39	3.66	1,276,840.77
第四名	25,318,295.94	3.63	1,265,914.80

第五名	20,624,773.07	2.95	1,031,238.65
合计	165,635,401.40	23.73	8,281,770.07

(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
银行承兑汇票	620,401,394.52	754,536,874.48
合计	620,401,394.52	754,536,874.48

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

1、 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	269,915,396.25
小计	269,915,396.25

2、 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	306,689,758.14
小计	306,689,758.14

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	5,962,711.38	100.00	6,133,365.21	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	5,962,711.38	100.00	6,133,365.21	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,363,038.92	39.63
第二名	862,188.21	14.46
第三名	635,076.38	10.65
第四名	492,070.08	8.25
第五名	407,509.74	6.83
合计	4,759,883.33	79.83

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	482,161.01	492,898.74
合计	482,161.01	492,898.74

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	
1 年以内	507,537.91
1 年以内小计	507,537.91
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	507,537.91

(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
应收暂付款	454,577.91	409,210.04
应收固定资产处置款		104,776.00
押金保证金	52,960.00	4,960.00
合计	507,537.91	518,946.04

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	25,847.30	200.00		26,047.30
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-470.40	-200.00		-670.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	25,376.90			25,376.90

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						
按组合计提坏账准备	26,047.30	-670.40				25,376.90
合计	26,047.30	-670.40				25,376.90

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
第一名	应收暂付款	298,524.00	1 年以内	58.82	14,926.20
第二名	应收暂付款	156,053.91	1 年以内	30.75	7,802.70
第三名	押金保证金	36,000.00	1 年以内	7.09	1,800.00
第四名	押金保证金	7,000.00	1 年以内	1.38	350.00
第五名	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.99	250.00
合计	/	502,577.91	/	99.03	25,128.90

(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

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	510,993,174.28	386,553.29	510,606,620.99	656,691,124.06	12,347,046.94	644,344,077.12
在产品	2,290,400.47		2,290,400.47	2,595,006.70		2,595,006.70
库存商品	162,253,400.25	6,470,530.53	155,782,869.72	267,284,991.68	5,574,176.02	261,710,815.66
包装物	6,026,919.15		6,026,919.15	6,887,385.26		6,887,385.26
合计	681,563,894.15	6,857,083.82	674,706,810.33	933,458,507.70	17,921,222.96	915,537,284.74

(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	12,347,046.94			11,960,493.65		386,553.29
在产品						
库存商品	5,574,176.02	1,447,431.37		551,076.86		6,470,530.53
包装物						
合计	17,921,222.96	1,447,431.37		12,511,570.51		6,857,083.82

(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

(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

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料—贸易木浆	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可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货对外出售
原材料—备品备件	以该存货的预计处置收入减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	本期没有转销
库存商品	根据检测结果确定待回炉成品的重量，乘以近期对外采购的同类或相似回炉纸的采购价格，计算出待回炉产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货领用回炉打浆

10、合同资产
(1). 合同资产情况
 适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
 适用 不适用

(3). 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
待搬迁交付资产	2,069,997.75		2,069,997.75			2023 年 10 月
合计	2,069,997.75		2,069,997.75			/

其他说明：

公司持有待售资产系预计搬迁的房屋、土地及机器设备，搬迁补偿情况详见本报告第十节十六 8 之说明。

12、一年内到期的非流动资产适用 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
待抵扣进项税额	11,448,978.23	39,091,585.41
预缴企业所得税		20,619.24
预缴其他税费		45,794.41
合计	11,448,978.23	39,157,999.06

其他说明：

无

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**(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

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

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	1,340,697,732.65	920,775,147.43
固定资产清理		
合计	1,340,697,732.65	920,775,147.43

其他说明：

无

固定资产
(1). 固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	294,094,078.26	1,119,947,671.68	3,432,490.57	13,208,867.42	1,430,683,107.93
2. 本期增加金额	51,755,647.08	408,386,380.84	2,969,734.52	742,066.21	463,853,828.65
(1) 购置		3,177,906.77	2,969,734.52	707,286.21	6,854,927.50
(2) 在建工程转入	51,755,647.08	405,208,474.07		34,780.00	456,998,901.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		340,598.30	2,139,961.54	13,247.86	2,493,807.70
(1) 处置或报废		340,598.30	2,139,961.54	13,247.86	2,493,807.70
4. 期末余额	345,849,725.34	1,527,993,454.22	4,262,263.55	13,937,685.77	1,892,043,128.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	85,714,469.07	412,337,686.70	2,961,004.43	8,894,800.30	509,907,960.50
2. 本期增加金额	6,853,894.92	36,238,586.72	244,595.07	342,838.86	43,679,915.57
(1) 计提	6,853,894.92	36,238,586.72	244,595.07	342,838.86	43,679,915.57
3. 本期减少金额		304,591.39	1,925,965.39	11,923.06	2,242,479.84
(1) 处置或报废		304,591.39	1,925,965.39	11,923.06	2,242,479.84
4. 期末余额	92,568,363.99	448,271,682.03	1,279,634.11	9,225,716.10	551,345,396.23
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	253,281,361.35	1,079,721,772.19	2,982,629.44	4,711,969.67	1,340,697,732.65
2. 期初账面价值	208,379,609.19	707,609,984.98	471,486.14	4,314,067.12	920,775,147.43

(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
马鞍山华旺公司联合厂房	36,737,497.48	尚在办理中

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	3,140,062.03	202,895,884.19
工程物资	2,880,562.76	134,035.40
合计	6,020,624.79	203,029,919.59

其他说明：

无

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
马鞍山华旺公司年产18万吨特种纸生产线扩建项目一期				201,184,981.33		201,184,981.33
零星工程	3,140,062.03		3,140,062.03	1,710,902.86		1,710,902.86
合计	3,140,062.03		3,140,062.03	202,895,884.19		202,895,884.19

(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
马鞍山华旺公司年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目一期	701,107,100.00	201,184,981.33	255,813,919.82	456,998,901.15			65.18	在建				非公开发行股票募集资金+其他来源
零星工程		1,710,902.86	1,429,159.17			3,140,062.03						其他来源
合计	701,107,100.00	202,895,884.19	257,243,078.99	456,998,901.15		3,140,062.03	/	/			/	/

(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
工器具	2,880,562.76		2,880,562.76	134,035.40		134,035.40
合计	2,880,562.76		2,880,562.76	134,035.40		134,035.40

其他说明：

无

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,246,100.49	7,246,100.49
2. 本期增加金额	247,967.93	247,967.93
租入	247,967.93	247,967.93
3. 本期减少金额	23,036.00	23,036.00
处置	23,036.00	23,036.00
4. 期末余额	7,471,032.42	7,471,032.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,226,371.61	2,226,371.61
2. 本期增加金额	855,169.53	855,169.53
(1) 计提	855,169.53	855,169.53

3. 本期减少金额	11,518.02	11,518.02
(1) 处置	11,518.02	11,518.02
4. 期末余额	3,070,023.12	3,070,023.12
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	4,401,009.30	4,401,009.30
2. 期初账面价值	5,019,728.88	5,019,728.88

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	84,146,879.79			1,366,120.00	85,512,999.79
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	84,146,879.79			1,366,120.00	85,512,999.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,386,149.58			506,603.09	11,892,752.67
2. 本期增加金额	841,468.80			34,153.02	875,621.82
(1) 计提	841,468.80			34,153.02	875,621.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,227,618.38			540,756.11	12,768,374.49
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	71,919,261.41			825,363.89	72,744,625.30
2. 期初账面价值	72,760,730.21			859,516.91	73,620,247.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(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

(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
装修改造支出	5,376,005.27		977,455.50		4,398,549.77
合计	5,376,005.27		977,455.50		4,398,549.77

其他说明:

无

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
预计返利	48,292,820.40	7,243,923.06	18,188,175.13	3,212,155.75
资产减值准备	41,835,313.40	8,728,720.71	33,739,790.96	7,367,299.17
预计销售佣金	2,252,454.41	337,868.16	2,695,496.79	404,324.52
内部交易未实现利润	860,841.66	129,126.25		
交易性金融负债			3,694,600.00	923,650.00
合计	93,241,429.87	16,439,638.18	58,318,062.88	11,907,429.44

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	262,060,145.52	39,309,021.83	268,256,290.87	40,237,561.62
交易性金融资产			65,900.00	9,885.00
内部交易未实现亏损			12,178,496.45	1,826,774.47
合计	262,060,145.52	39,309,021.83	280,500,687.32	42,074,221.09

(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		
可抵扣亏损	224,180,078.55	264,030,544.95
合计	224,180,078.55	264,030,544.95

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	1,727,079.66	1,727,079.66	
2026 年	7,754,726.65	7,754,726.65	
2027 年	7,564,351.27	7,564,351.27	
2028 年	39,561,479.69	1,859,429.61	
2029 年		1,372,871.75	
2030 年		304,728.90	
2031 年		43,441,323.77	
2032 年	167,572,441.28	200,006,033.34	
合计	224,180,078.55	264,030,544.95	/

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
预付设备款	3,209,700.91		3,209,700.91	31,847,820.26		31,847,820.26
预付土地款	36,400,000.00		36,400,000.00			
合计	39,609,700.91		39,609,700.91	31,847,820.26		31,847,820.26

其他说明：

无

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
票据贴现借款	475,000,000.00	235,000,000.00
信用借款	69,446,805.56	
合计	544,446,805.56	235,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

33、交易性金融负债

 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
交易性金融负债	3,694,600.00		3,694,600.00	
其中：				
衍生金融负债	3,694,600.00		3,694,600.00	
合计	3,694,600.00		3,694,600.00	

其他说明：

无

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	576,856,756.82	717,327,350.90
合计	576,856,756.82	717,327,350.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款
(1). 应付账款列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	423,891,119.16	588,768,334.72
工程设备款	259,641,302.45	172,633,123.70
其他	2,340,704.47	4,903,481.13
合计	685,873,126.08	766,304,939.55

(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

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
预收货款	27,020,164.86	22,360,644.02
合计	27,020,164.86	22,360,644.02

(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	23,033,545.32	51,857,253.95	59,962,655.31	14,928,143.96
二、离职后福利-设定提存计划	446,385.88	4,362,703.91	4,339,987.53	469,102.26
三、辞退福利		52,000.00	52,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,479,931.20	56,271,957.86	64,354,642.84	15,397,246.22

(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	22,381,151.10	44,626,950.03	53,201,287.63	13,806,813.50
二、职工福利费		1,470,484.32	1,470,484.32	
三、社会保险费	324,342.52	2,841,011.16	2,837,660.20	327,693.48
其中：医疗保险费	305,050.07	2,630,856.31	2,628,610.50	307,295.88
工伤保险费	19,292.45	210,154.85	209,049.70	20,397.60
生育保险费				
四、住房公积金	8,727.27	1,798,445.03	1,791,016.42	16,155.88
五、工会经费和职工教育经费	319,324.43	1,120,363.41	662,206.74	777,481.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,033,545.32	51,857,253.95	59,962,655.31	14,928,143.96

(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	430,979.18	4,218,910.51	4,196,963.37	452,926.32
2、失业保险费	15,406.70	143,793.40	143,024.16	16,175.94
3、企业年金缴费				
合计	446,385.88	4,362,703.91	4,339,987.53	469,102.26

其他说明：

 适用 不适用

40、应交税费

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,342,691.51	1,063,639.52

企业所得税	36,778,574.65	39,322,283.83
个人所得税	468,723.85	714,594.78
城市维护建设税	542,526.59	242,139.70
房产税	661,740.29	1,042,838.09
土地使用税	707,380.33	177,411.44
教育费附加	232,511.40	103,774.16
地方教育附加	155,007.60	69,182.77
印花税	983,920.40	739,688.91
其他税费	135,308.50	116,083.78
合计	51,008,385.12	43,591,636.98

其他说明：
无

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	12,642,049.96	12,658,701.94
合计	12,642,049.96	12,658,701.94

其他说明：
无

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	2,140,200.00	1,843,200.00
应付暂收款	2,194,669.96	1,633,165.94
限制性股票回购义务	8,307,180.00	9,182,336.00
合计	12,642,049.96	12,658,701.94

(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

限制性股票回购义务系累计收到的股权激励对象缴纳的尚在等待期的限制性股票认购款。

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 年内到期的租赁负债	1,796,186.65	1,655,715.00
合计	1,796,186.65	1,655,715.00

其他说明：

无

44、其他流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计返利	48,292,820.40	18,188,175.13
搬迁补偿款	24,219,285.45	10,533,807.60
待转销项税额	3,512,621.43	2,656,522.23
预计销售佣金	2,252,454.41	2,695,496.79
合计	78,277,181.69	34,074,001.75

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

搬迁补偿款系累计收到的搬迁补偿款，详见本报告第十节十六 8 之说明。

45、长期借款
(1). 长期借款分类
 适用 不适用

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
尚未支付的租赁付款额	3,826,987.06	3,750,105.44
未确认融资费用	-167,740.27	-248,664.01
合计	3,659,246.79	3,501,441.43

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	332,241,440						332,241,440

其他说明：

无

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）	1,930,990,542.87	629,212.50		1,931,619,755.37
其他资本公积	5,409,591.26	1,849,729.26	629,212.50	6,630,108.02
合计	1,936,400,134.13	2,478,941.76	629,212.50	1,938,249,863.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期增加系公司 2022 年预留授予的限制性股票第一期解锁条件成就，由资本公积——其他资本公积转入资本公积——股本溢价 629,212.50 元。

2) 其他资本公积本期增加系公司因限制性股票激励确认股份支付费用，相应增加资本公积——其他资本公积 1,849,729.26 元。

3) 其他资本公积本期减少系资本公积内部结转 629,212.50 元, 详见本报告第十节七 55 其他说明 1) 之说明。

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
库存股	66,363,516.56		631,540.00	65,731,976.56
合计	66,363,516.56		631,540.00	65,731,976.56

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

库存股本期减少系根据公司 2022 年年度股东大会决议, 公司向全体股东每 10 股派发现金红利 5.20 元 (含税), 预计可解锁的限制性股票股数为 1,214,500 股, 对应股利为 631,540.00 元, 减少其他应付款 631,540.00 元, 同时减少库存股。

57、 其他综合收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中: 重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,615,934.95	153,013.88				153,013.88		1,768,948.83
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,615,934.95	153,013.88				153,013.88		1,768,948.83
其他综合收益合计	1,615,934.95	153,013.88				153,013.88		1,768,948.83

其他说明, 包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

无

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,374,284.78			149,374,284.78
合计	149,374,284.78			149,374,284.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,254,519,624.65	990,312,010.84
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	1,254,519,624.65	990,312,010.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,948,168.55	467,335,090.53
减：提取法定盈余公积		30,442,293.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	171,122,380.00	172,685,182.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,319,345,413.20	1,254,519,624.65

根据 2022 年年度股东大会决议通过的 2022 年度利润分配方案，本期公司向 2023 年 5 月 17 日登记在册的全体股东派发现金股利 171,139,592.00 元，其中向预计不可解锁的限制性股票派发现金股利 17,212.00 元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	1,842,140,889.77	1,537,516,957.17	1,573,216,460.50	1,251,390,314.59
其他业务	18,970,851.09	16,886,068.83	33,366,786.83	24,566,430.40
合计	1,861,111,740.86	1,554,403,026.00	1,606,583,247.33	1,275,956,744.99

其中：与客户之间的合同产生的收入	1,861,111,740.86	1,554,403,026.00	1,606,583,247.33	1,275,956,744.99
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	1,861,111,740.86
装饰原纸	1,451,995,551.58
木浆贸易	385,235,110.08
其他	23,881,079.20
按经营地区分类	1,861,111,740.86
境内	1,473,707,103.80
境外	387,404,637.06
按商品转让的时间分类	1,861,111,740.86
在某一时点确认收入	1,861,111,740.86
合计	1,861,111,740.86

合同产生的收入说明：

无

(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：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,532,634.98	1,818,295.41
教育费附加	1,099,955.13	779,269.45
地方教育附加	733,303.42	519,512.98
房产税	953,422.89	959,737.32
印花税	1,894,995.04	738,559.68
土地使用税	884,791.77	915,793.68
地方水利建设基金	404,058.57	338,315.81
环境保护税	99,000.00	96,000.00
合计	8,602,161.80	6,165,484.33

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,438,574.34	2,873,004.16
港口杂费	3,264,882.44	3,698,754.94
业务招待费	749,677.71	1,576,576.00
保险费	711,617.13	13,904.22
销售佣金	609,161.16	699,599.28
差旅费	551,994.18	314,776.94
广告宣传费	300,853.71	101,791.27
股份支付	260,063.40	309,028.75
其他	299,170.70	167,211.14
合计	10,185,994.77	9,754,646.70

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,125,341.94	9,525,084.11
折旧及摊销	3,248,197.12	1,460,329.84
安全防护费	1,137,806.39	1,189,750.31
业务招待费	1,086,199.67	341,449.80
装修费	1,021,140.83	1,765,725.41
财产保险费	883,839.67	1,169,580.17
中介服务费	739,680.14	66,990.60
租赁费	636,728.01	145,284.58
股份支付	580,827.43	839,201.05
办公费	493,023.60	479,705.14
其他	815,493.24	133,238.89
合计	20,768,278.04	17,116,339.90

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	29,098,552.36	32,457,589.40
直接人工	11,498,508.72	12,224,053.52
折旧	5,049,513.04	5,139,235.43
股份支付	737,366.15	1,235,556.04

外部研发费	97,087.38	
其他	76,950.09	203,057.65
合计	46,557,977.74	51,259,492.04

其他说明：

无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,947,913.66	5,209,055.66
利息收入	-31,355,615.34	-16,531,596.17
汇兑损益	1,896,399.78	7,323,715.20
银行手续费	926,565.50	1,020,506.47
合计	-24,584,736.40	-2,978,318.84

其他说明：

无

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
与收益相关的政府补助	31,037,705.23	20,838,533.87
代扣个人所得税手续费返还	179,735.00	175,388.59
合计	31,217,440.23	21,013,922.46

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告第十节七 84 之说明。

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,172,506.16	1,489,920.61
应收款项融资贴现损失	-2,582,492.34	
合计	1,590,013.82	1,489,920.61

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		10,967.03

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		10,967.03
合计		10,967.03

其他说明：

无

71、信用减值损失

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-19,160,331.98	-14,240,475.81
其他应收款坏账损失	670.40	-7,436.99
合计	-19,159,661.58	-14,247,912.80

其他说明：

无

72、资产减值损失

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,447,431.37	-1,050,325.94
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,447,431.37	-1,050,325.94

其他说明：

无

73、资产处置收益

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,796,369.04	0.47
无形资产处置收益	7,164,856.05	
使用权资产处置收益	408.70	
合计	9,961,633.79	0.47

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	4,110.88	938.93	4,110.88
其中：固定资产处置利得	4,110.88	938.93	4,110.88
其他	49.48	2,050.00	49.48
合计	4,160.36	2,988.93	4,160.36

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

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	2,929.32		2,929.32
其中：固定资产处置损失	2,929.32		2,929.32
对外捐赠	250,000.00	260,000.00	250,000.00
合计	252,929.32	260,000.00	252,929.32

其他说明：

无

76、所得税费用
(1) 所得税费用表
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,129,633.97	31,555,279.08
递延所得税费用	-7,297,408.00	-1,550,396.40
合计	31,832,225.97	30,004,882.68

(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	267,092,264.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,063,839.73
子公司适用不同税率的影响	-2,917,888.88
调整以前期间所得税的影响	-270.39

非应税收入的影响	-3,979,512.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	258,138.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,911,791.91
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	10,319,710.53
所得税费用	31,832,225.97

其他说明：

适用 不适用

非应税收入系安置残疾人就业享受的增值税即征即退优惠。

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注本报告第十节七 57 之说明。

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
收回经营性银行保证金	319,147,826.56	458,586,666.58
收到银行存款利息收入	31,355,615.34	16,531,596.17
收到经营性补贴收入	4,489,425.23	2,327,453.87
收现经营性往来款	898,504.02	136,976.93
其他	179,784.48	177,438.59
收回经营性质押定期存款		30,500,000.00
合计	356,071,155.63	508,260,132.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
付现销售费用	6,412,159.64	4,264,116.65
付现管理费用	8,760,321.38	6,788,058.75
付现研发费用	2,625,643.49	3,778,224.36
付现财务费用	926,565.50	1,020,506.47
支付经营性银行保证金	327,813,739.72	445,161,781.44
付现经营性往来款	50,367.87	148,739.65
捐赠支出	250,000.00	260,000.00
合计	346,838,797.60	461,421,427.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及利息	394,911,606.16	188,089,920.61
合计	394,911,606.16	188,089,920.61

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支出		415,000,000.00
合计		415,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
收到筹资性票据贴现款		276,599,941.66
合计		276,599,941.66

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
支付筹资性票据保证金	50,000,000.00	200,000,000.00
支付限制性股票回购款	226,404.00	
支付非公开发行股票发行费用		1,903,142.25
支付租赁款	108,746.45	
合计	50,335,150.45	201,903,142.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	235,260,038.87	226,263,536.29
加: 资产减值准备	1,447,431.37	902,495.62
信用减值损失	19,159,661.58	14,395,743.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,679,915.57	43,280,087.71
使用权资产摊销	855,169.53	285,717.16
无形资产摊销	875,621.82	887,773.44
长期待摊费用摊销	977,455.50	
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)	-9,961,633.79	-0.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,181.56	-938.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-10,967.03
财务费用(收益以“-”号填列)	5,844,313.44	10,751,541.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,172,506.16	-1,489,920.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,532,208.74	-5,846,186.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,765,199.26	4,295,790.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	239,383,043.04	-219,700,087.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-221,957,282.11	92,484,165.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-219,041,146.91	242,735,835.62
其他	1,818,547.84	-6,665,377.33
经营活动产生的现金流量净额	86,870,040.03	402,569,206.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,065,090,107.08	1,702,111,975.58
减: 现金的期初余额	1,728,636,551.17	935,607,856.06
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	336,453,555.91	766,504,119.52

注: 其他系本期确认的股份支付费用 1,818,547.84 元。

(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	2,065,090,107.08	1,728,636,551.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,064,998,891.34	1,725,665,029.02
可随时用于支付的其他货币资 金	91,215.74	2,971,522.15
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	2,065,090,107.08	1,728,636,551.17
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

不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
质押定期存款	180,000,000.00	130,000,000.00
期货账户保证金	500,000.00	500,000.00
票据池质押保证金	8,798,413.16	132,500.00
ETC 保证金	10,000.00	10,000.00
小 计	189,308,413.16	130,642,500.00

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	189,308,413.16	用于质押开具银行承兑汇票、信用证等
应收款项融资	269,915,396.25	用于质押开具银行承兑汇票、信用证等
合计	459,223,809.41	/

其他说明：

无

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	-	-	219,262,765.60
其中：美元	27,072,651.65	7.2258	195,621,566.29
欧元	2,959,929.76	7.8771	23,315,662.71
新加坡元	60,914.00	5.3442	325,536.60
应收账款	-	-	135,864,000.13
其中：美元	3,918,949.95	7.2258	28,317,548.55
欧元	13,653,051.45	7.8771	107,546,451.58
应付账款	-	-	143,299,838.71
其中：美元	19,831,070.55	7.2258	143,295,349.58
新加坡元	840.00	5.3442	4,489.13

其他说明：

无

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

 适用 不适用

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
福利企业增值税退税	26,530,080.00	其他收益	26,530,080.00
入园企业发展扶持补贴	3,656,925.23	其他收益	3,656,925.23
临安区“抢先机拼经济 30+8”政策措施	500,000.00	其他收益	500,000.00
“制造业三年倍增突破年”活动先进单位	150,000.00	其他收益	150,000.00
2022 年度绿色发展企业	80,000.00	其他收益	80,000.00
2022 年度工业经济三十强企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年度科技创新十佳企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他小额补助	20,700.00	其他收益	20,700.00
合计	31,037,705.23		31,037,705.23

(2). 政府补助退回情况

 适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

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

浙旺新材料公司于 2023 年 6 月 25 日在海南省市场监督管理局办妥注销登记手续。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益
1、在子公司中的权益
(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
马鞍山华旺公司	马鞍山	马鞍山	制造业	100.00		设立
马鞍山热能公司	马鞍山	马鞍山	商业		75.00	设立
华旺新材料公司	杭州	杭州	商业	100.00		设立
新业进出口公司	海南	海南	商业	100.00		设立
华锦进出口公司	杭州	杭州	商业	100.00		同一控制下企业合并
GW 公司	新加坡	新加坡	商业	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马鞍山热能公司	25.00	-688,129.68		5,455,996.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山热能公司	18,121,368.47	30,910,088.67	49,031,457.14	27,207,470.44		27,207,470.44	12,315,762.69	32,150,060.99	44,465,823.68	19,902,245.32		19,902,245.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山热能公司	38,805,655.04	-2,752,518.74	-2,752,518.74	11,220,720.42	30,758,817.10	-3,204,699.94	-3,204,699.94	-451,135.58

 其他说明：
 无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节七 5 及七 8 之说明。

4. 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

本公司定期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 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 23.73%（2022 年 12 月 31 日：38.53%）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、票据贴现等多种融资手段，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	544,446,805.56	545,083,633.29	545,083,633.29		
交易性金融负债					
应付票据	576,856,756.82	576,856,756.82	576,856,756.82		
应付账款	685,873,126.08	685,873,126.08	685,873,126.08		
其他应付款	12,642,049.96	12,642,049.96	12,642,049.96		
一年内到期的非流动负债	1,796,186.65	2,007,346.76	2,007,346.76		
其他流动负债	50,545,274.81	50,545,274.81	50,545,274.81		
租赁负债	3,659,246.79	3,826,987.06		3,826,987.06	
小 计	1,875,819,446.67	1,876,835,174.78	1,873,008,187.72	3,826,987.06	

(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	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00		
交易性金融负债	3,694,600.00	3,694,600.00	3,694,600.00		
应付票据	717,327,350.90	717,327,350.90	717,327,350.90		
应付账款	766,304,939.55	766,304,939.55	766,304,939.55		
其他应付款	12,658,701.94	12,658,701.94	12,658,701.94		
一年内到期的非流动负债	1,655,715.00	1,898,888.01	1,898,888.01		
其他流动负债	20,883,671.92	20,883,671.92	20,883,671.92		
租赁负债	3,501,441.43	3,750,105.44		3,750,105.44	
小 计	1,761,026,420.74	1,761,518,257.76	1,757,768,152.32	3,750,105.44	

注：其他流动负债不包含搬迁补偿款和待转销项税额。

(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。

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节七 82 之说明。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			620,401,394.52	620,401,394.52
持续以公允价值计量的资产总额			620,401,394.52	620,401,394.52
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
 适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
 适用 不适用

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

应收款项融资系本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确认其公允价值。

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：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

杭州华旺实业集团有限公司	杭州	化工原料及产品（除危险化学品及易制毒化学品）、金属材料（除贵金属）、煤炭（无储存）的销售；实业投资；企业管理咨询	38,000.00	25.31	25.31
--------------	----	--	-----------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是钭正良和钭江浩。钭正良和钭江浩为父子关系，截至 2023 年 6 月 30 日，两人直接及间接合计持有杭州华旺实业集团有限公司 89.29%的股权比例，直接合计持有公司 21.12%的股权比例，是公司的实际控制人。另钭正良、钭江浩、钭黎如、周曙、钭正贤共同签署了《一致行动人协议》，是公司的一致行动人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本报告第十节九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本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

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
杭州临安华旺热能有限公司	母公司的控股子公司
杭州华旺汇科投资有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
杭州临安华旺热能有限公司	蒸汽、运维等	30,659,403.80	70,000,000.00	否	31,772,961.76

杭州华旺汇科投资有限公司	员工就餐	578,405.60	1,200,000.00	否	260,200.00
--------------	------	------------	--------------	---	------------

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
杭州临安华旺热能有限公司	污水处理等	340,221.24	181,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

 适用 不适用

关联托管/承包情况说明

 适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

 适用 不适用

关联管理/出包情况说明

 适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

 适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州华旺汇科投资有限公司	办公楼							119,613.80	27,767.84		

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
杭州华旺实业集团有限公司	10,000,000.00	2023年3月22日	2023年9月22日	否
杭州华旺实业集团有限公司	10,000,000.00	2023年3月23日	2023年9月23日	否
杭州华旺实业集团有限公司	60,000,000.00	2023年5月17日	2023年11月17日	否

关联担保情况说明

 适用 不适用

(1) 信用证担保

担保方	出证人	银行	截至期末担保金额	币种
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	1,350,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	480,691.68	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	650,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	1,470,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	1,530,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国银行股份有限公司临安支行	2,671,650.60	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国银行股份有限公司临安支行	7,200,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国银行股份有限公司临安支行	750,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国银行股份有限公司临安支行	510,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国工商银行股份有限公司临安支行	9,800,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国工商银行股份有限公司临安支行	2,550,000.00	美元
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	中国建设银行股份有限公司杭州临安支行	361,363.02	美元

(2) 保函担保

担保方	开具人	银行	截至期末	币种
-----	-----	----	------	----

			担保金额	
杭州华旺实业集团有限公司	华锦进出口公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	10,000,000.00	人民币

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
 适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	327.57	321.50

(8). 其他关联交易
 适用 不适用

6、 关联方应收应付款项
(1). 应收项目
 适用 不适用

(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	杭州临安华旺热能有限公司	27,929,425.56	
应付账款	杭州华旺汇科投资有限公司	93,711.40	94,524.80
小计		28,023,136.96	94,524.80
应付票据	杭州临安华旺热能有限公司	13,879,081.44	36,646,558.30
小计		13,879,081.44	36,646,558.30

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	
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	(1) 2021 年 6 月 28 日授予并于 2021 年 7 月 13 日完成登记工作的限制性股票价格为 7.88 元，限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，解锁比例分别为 30%、30%、40%。 (2) 2022 年 6 月 8 日授予并于 2022 年 6 月 22 日完成登记工作的限制性股票价格为 7.36 元，限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，解锁比例分别为 50%、50%。

其他说明

无

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	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象解锁数量的最佳估计数
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	10,726,911.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,852,961.03

其他说明

无

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司及子公司在相关银行开具的未结清信用证余额为 46,667,983.76 美元，未结清保函余额为人民币 16,600,000.00 元。

2. 本公司于 2022 年 3 月非公开发行股票募集资金，其中承诺用于“年产 18 万吨特种纸生产线扩建项目一期”投资金额为 69,234.23 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司上述募集资金投资项目尚未使用的募集资金余额为 35,081.70 万元。

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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

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

(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

本公司主要业务为生产和销售装饰原纸产品及木浆。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本报告第十节七 61 之说明。

(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

(一) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本报告第十节七 25 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告第十节五 42 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	636,728.01	145,284.58
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	636,728.01	145,284.58

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	123,965.48	27,767.84
与租赁相关的总现金流出	775,819.41	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告第十节十(二)之说明。

(二) 其他

根据杭州市临安区人民政府规划，公司部分土地、房屋在青山湖街道塘滕街项目工业用地企业搬迁范围内，依照《杭州市临安区工业用地企业协议搬迁补偿办法》，公司与杭州市临安区人民政府青山湖街道办事处于 2022 年 11 月 14 日签订了《补偿协议》，本次征收土地面积为 8,267.10 平方米，补偿内容包括搬迁范围内的国有土地使用权、地上建筑物、装饰装修等附属物以及搬迁费用、临时安置费和停业停产损失费用等，合计搬迁补偿金额为 35,112,692.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已收到全部搬迁补偿款 35,112,692.00 元，于 2023 年 1 月 13 日完成不动产权证变更登记手续。由于搬迁款的拨付单位为杭州市临安区人民政府青山湖街道办事处，并非出自财政部门直接拨付的预算支出资金，因此不能适用于《企业会计准则解释第 3 号》的特殊规定。该搬迁款实质上是政府为取得土地使用权等资产向本公司支付的交易对价，本公司拟将其整体作为资产处置对价进行会计处理。

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	
1 年以内	434,842,357.08
1 年以内小计	434,842,357.08
1 至 2 年	553,437.07
2 至 3 年	50,179.21
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	435,445,973.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备											
其中:											
按组合计提坏账准备	435,445,973.36	100.00	21,807,497.40	5.01	413,638,475.96	292,357,691.94	100.00	14,625,313.15	5.00	277,732,378.79	
其中:											
账龄组合	435,445,973.36	100.00	21,807,497.40	5.01	413,638,475.96	292,357,691.94	100.00	14,625,313.15	5.00	277,732,378.79	
合计	435,445,973.36	/	21,807,497.40	/	413,638,475.96	292,357,691.94	/	14,625,313.15	/	277,732,378.79	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 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 (%)
1 年以内	434,842,357.08	21,742,117.85	5.00
1 至 2 年	553,437.07	55,343.71	10.00
2 至 3 年	50,179.21	10,035.84	20.00
合计	435,445,973.36	21,807,497.40	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

(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						
按组合计提坏账准备	14,625,313.15	7,182,184.25				21,807,497.40
合计	14,625,313.15	7,182,184.25				21,807,497.40

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	239,266,835.07	54.95	11,963,341.75
第二名	61,692,781.74	14.17	3,084,639.09
第三名	25,536,815.39	5.86	1,276,840.77
第四名	25,318,295.94	5.81	1,265,914.80
第五名	20,554,578.23	4.72	1,027,728.91
合计	372,369,306.37	85.51	18,618,465.32

(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		
其他应收款	561,174,065.22	402,681,452.15
合计	561,174,065.22	402,681,452.15

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	
1 年以内	590,709,542.34
1 年以内小计	590,709,542.34
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	590,709,542.34

(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
应收暂付款	590,709,542.34	423,875,212.79
合计	590,709,542.34	423,875,212.79

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余	21,193,760.64			21,193,760.64

额				
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,341,716.48			8,341,716.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	29,535,477.12			29,535,477.12

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						
按组合计提坏账准备	21,193,760.64	8,341,716.48				29,535,477.12
合计	21,193,760.64	8,341,716.48				29,535,477.12

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
马鞍山华旺公司	应收暂付款	500,924,722.84	1年以内	84.80	25,046,236.14

华锦进出口公司	应收暂付款	56,525,827.50	1 年以内	9.57	2,826,291.38
华旺新材料公司	应收暂付款	33,040,000.00	1 年以内	5.59	1,652,000.00
个人住房公积金	应收暂付款	218,992.00	1 年以内	0.04	10,949.60
合计	/	590,709,542.34	/	100.00	29,535,477.12

(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

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	702,497,077.49		702,497,077.49	710,020,042.15		710,020,042.15
对联营、合营企业投资						
合计	702,497,077.49		702,497,077.49	710,020,042.15		710,020,042.15

(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
华旺新材料公司	10,312,651.25	132,947.08		10,445,598.33		
马鞍山华旺公司	606,252,087.33	331,161.18		606,583,248.51		
华锦进出口公司	70,743,297.24	12,927.08		70,756,224.32		
浙旺新材料公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
新业进出口公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
GW 公司	6,712,006.33			6,712,006.33		
合计	710,020,042.15	477,035.34	8,000,000.00	702,497,077.49		

(2) 对联营、合营企业投资
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	910,640,417.93	679,969,166.24	693,285,267.00	513,371,997.85
其他业务	4,144,330.71	3,299,416.42	48,921,717.35	41,365,919.23
合计	914,784,748.64	683,268,582.66	742,206,984.35	554,737,917.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	914,784,748.64	683,268,582.66	742,206,984.35	554,737,917.08

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	914,784,748.64
装饰原纸	905,637,219.71
其他	9,147,528.93
按经营地区分类	914,784,748.64
境内	527,380,111.58
境外	387,404,637.06
按商品转让的时间分类	914,784,748.64
在某一时刻确认收入	914,784,748.64
合计	914,784,748.64

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	23,972,415.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,201,085.32	1,348,269.05
应收款项融资贴现损失	-1,823,914.29	

合计	25,349,586.47	1,348,269.05
----	---------------	--------------

其他说明：

无

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	9,962,815.35	
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	4,507,625.23	
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	4,172,506.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-249,950.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,735.00	
减：所得税影响额	2,974,546.66	
少数股东权益影响额（税后）	262.25	
合计	15,597,922.31	

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

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.67	0.67

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：钭江浩

董事会批准报送日期：2023年8月25日

修订信息

适用 不适用