

齐峰新材料股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李学峰、主管会计工作负责人张淑芳及会计机构负责人(会计主管人员)高媛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、战略、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

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“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	19
第五节	环境和社会责任	20
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	35
第八节	优先股相关情况	39
第九节	债券相关情况	40
第十节	财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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。
- 二、载有董事长李学峰先生签名的半年度报告文件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司、齐峰新材	指	齐峰新材料股份有限公司
淄博欧木	指	淄博欧木特种纸业有限公司
博兴欧华	指	山东省博兴县欧华特种纸业有限公司
山东华沙	指	山东华沙新材料有限公司
董事会	指	齐峰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	齐峰新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	齐峰新材料股份有限公司股东大会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	齐峰新材	股票代码	002521
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	齐峰新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	齐峰新材		
公司的外文名称（如有）	Qifeng New Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李学峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚延磊	
联系地址	山东省淄博市临淄区朱台镇朱台路 22 号	
电话	0533-7785585	
传真	0533-7788998	
电子信箱	yaoyanlei@126.com	

三、其他情况

1. 公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2. 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3. 其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,764,558,570.60	1,722,641,636.91	2.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	109,038,517.33	47,961,453.27	127.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	98,835,548.77	39,334,634.64	151.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,013,354.27	331,027,234.22	-44.71%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.10	120.00%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.10	120.00%
加权平均净资产收益率	2.88%	1.34%	1.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,202,774,279.19	5,013,152,979.76	3.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,742,687,209.85	3,732,585,856.32	0.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2. 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,954,315.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,075,527.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,192,015.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,146,357.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,309.64	

目		
减：所得税影响额	2,297,210.45	
少数股东权益影响额（税后）	5,715.36	
合计	10,202,968.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司目前是我国装饰原纸行业少数掌握高档装饰原纸生产技术的龙头企业，拥有博士后科研工作站、山东省企业技术中心、山东省装饰原纸工程技术研究中心，现有装饰原纸、乳胶纸、卫材等多个大系列 600 多个花色品种，是装饰原纸、表层耐磨纸、壁纸原纸等近 10 项国家标准和行业标准的主要起草人，被国家科学技术部认定为国家新材料产业化基地骨干企业，拥有 200 多项国家专利。

公司拥有 25 条特种纸生产线，年生产能力 50 多万吨，产品出口到 40 多个国家、地区。

先后荣获中轻联全国卓越绩效先进企业、全国工商联中华蔡伦奖杰出企业，中国民营企业综合竞争力 50 强，山东省轻工行业功勋企业，山东省造纸十强企业，山东省优秀企业，中国专利山东明星企业、全国就业与社会保障先进民营企业、中国建材百强企业等省级以上荣誉 50 余项，2019 年被工信部评为国家制造业单项冠军示范企业，2022 年通过复核，再次获此殊荣。中央电视台多次把齐峰以节能环保、科技创新的先进典型在全国进行报道。近年来，公司坚持高质量发展不动摇，把创新驱动摆在公司发展的核心位置，不断集聚新动能、持续释放新动力，以科技创新支撑引领公司提质增效，持续健康发展。持续抓好新产品开发，巩固优势领域，开拓新兴领域。不断丰富特种纸产品种类，推动公司高质量发展，获得行业协会、政府等相关部门的肯定，也收获了社会各界的广泛认可。

装饰原纸：一种以优质木浆和钛白粉为主要原料并经特殊工艺加工而成的工业特种用纸，后续经印刷、三聚氰胺树脂浸胶后，主要可用于纤维板、刨花板等人造板的护面层纸、面层用纸和底层用纸。装饰原纸可印刷成各种精美的艺术图案，后经浸胶、贴面的人造板制作成的各种装饰材料，如家具、强化木地板和防火板，具有隔热、阻燃、不翘曲、不开裂、易清洁、造价低、绿色环保等优良特性，因此广泛应用于酒店、商场、写字楼、各类娱乐文化场所、大型场馆等中高档建筑装饰装修、家居装饰装修以及运输工具的内部装饰，是一种“以纸代塑、以纸代木”的优良环保材料。装饰原纸逐渐成为人造板主流的贴面材料之一。

乳胶纸：广泛应用于金属、木材、皮革、玻璃、塑料、陶瓷等制品的磨削与抛光，涉及航天、航空、汽车、船舶、机床、化工、建筑、冶金、能源、家电、电子、家具等行业。包括干砂乳胶纸、水砂乳胶纸、免预涂牛皮纸和防油纸等系列。其中乳胶纸系列相比免预涂牛皮纸、防油纸系列，由于浆内添加了化纤和胶乳，使得纸基物理强度更好，有更好的撕裂度和耐破度，具有耐水、防油效果好，开卷幅面平整挺括性好，涂胶植砂面平整性好，涂胶润湿流平好，乳胶纸产品生产高温长时间过程中纸基稳定

性优良、收缩率低，高温下不翘曲，颜色变化差异小，产品批次间稳定性好等众多优点，应用范围广泛。

全球乳胶纸市场容量约为 9 万吨，其中高端乳胶纸——乳胶纸市场容量约 4 万吨，中低档乳胶纸（包括免预涂牛皮纸和防油纸）市场容量约 5 万吨，主要生产厂家为美国尼纳和法国明士克。目前公司是国内唯一一家可以稳定批量提供高、中档乳胶纸的生产厂家。

公司目前有 40 多个成熟乳胶纸品种，涵盖干砂乳胶纸、水砂乳胶纸、免预涂牛皮纸和防油纸等系列，填补了国内的多项技术领域空白，华沙乳胶纸进入市场后为客户降低了成本，缩短了订货周期，以其优良的性能和超高的性价比，得到了国内客户的广泛认可和一致好评，结束了国内乳胶纸被国外企业垄断的局面，产品除满足国内市场需求外，已出口到日本、韩国、中东、阿联酋等 10 多个国家、地区。

二、核心竞争力分析

1. 技术优势

公司是我国装饰原纸行业少数掌握高档装饰原纸生产技术的龙头企业，是科技部认定的国家新材料产业化基地骨干企业，拥有山东省科技厅认定的山东省高档装饰原纸工程技术研究中心、博士后科研工作站，技术力量雄厚。目前，公司拥有人造板贴面的彩色贴面原纸、人造板贴面的印刷原纸、表层耐磨纸等发明专利授权 30 项、实用新型专利授权 15 项、软件著作权授权 5 项。被国家发改委和全国人造板标准化技术委员会指定为我国装饰原纸行业标准的主要起草单位。我们坚信实现高质量发展要靠科技创新培育新动能，我们坚持深耕特种纸领域，以技术创新为驱动，先后成功研发数码打印装饰纸、预浸渍纸、和纸、乳胶纸等新产品，不断填补国内空白，形成竞争优势，赢得战略主动。

2. 规模优势

公司在我国装饰原纸领域已经有多年的发展历史，依靠科技进步、技术创新，不断研发新产品，生产规模迅速发展壮大，随着广西新项目（一期）的建成，公司已拥有 25 条达到国际先进水平的纸机生产线，产能超 50 万吨，是高档装饰原纸行业的龙头企业。

规模上的优势提升了公司的盈利水平与抵御风险的能力：

（1）规模化生产可以提升产品质量，公司拥有多条国际领先的装饰原纸生产线，规模化的生产能同时安排多种规格、花色品种订单的连续生产，可有效稳定产品质量和降低成本；

（2）规模化生产可以提升公司原材料采购的整体议价能力，降低采购成本；

（3）规模化生产可以提供更大的资源研发新产品和为客户提供全面的技术服务；

（4）规模化生产可以快速满足客户定制化需求；

（5）规模上的优势使公司有能力承担不断提高的环境治理成本。

3. 环保绿色优势

公司生产的高档装饰原纸是以进口优质木浆为原料，从源头上解决了造纸污染问题。公司生产高档装饰原纸以来，为了节能降耗，从项目设计到产品工艺流程，每个生产环节都从节约资源入手，全力打造低能耗、低排放的“绿色工厂”生产模式。公司先后被中央电视台《焦点访谈》、《讲述》栏目以科技创新、节能环保的典型进行了报导。

齐峰新材秉持“每天生产一片森林”的理念，怀揣创造美好世界的初心，充分发挥深耕特种纸产业的技术优势，紧跟消费和家居建材领域的需求变化，创新低碳工艺、研发绿色产品，以自身低碳化转型赋能全价值链低碳发展，促进循环经济发展，致力于成为造纸行业的绿色发展先行者，为美丽中国建设贡献齐峰力量。

4. 市场优势

（1）优秀的客户群和较高的知名度

经过多年的快速发展，公司在产品研发、生产组织、工艺技术、质量控制等方面表现突出，形成了自己稳定的客户群，在国内装饰原纸行业形成了较高知名度和良好的信誉度。

（2）与技术相结合的营销手段

公司十分重视对产品的应用技术研究，注重在产品销售的同时为客户提供全面的技术服务和支撑。公司一直致力于打造一支技术型营销队伍，大部分的营销人员从事过技术研发工作，能为客户提供包括现场技术解决方案在内的全方位服务，赢得了较高的客户忠诚度，同时形成了快速、灵活的市场应变能力和机制。

（3）完备的市场营销脉络

通过采取直销为主的销售策略，使销售任务落实更加灵活主动，为客户提供了更优质、更便捷的服务，使市场竞争力得到提升，与众多的客户结成了长期的战略合作伙伴关系。公司产品远销德国、土耳其、西班牙、印度、韩国等 40 个国家、地区。

5. 数字化运营优势

目前，公司生产方面实现了数字化运营平台 MES 系统的全过程采集和分析，后勤业务审批实现了 ERP 大数据应用和 OA 网络协同办公，企业生产和管理的数字化运营展现出了很大优势。通过数字化技术，实现了生产流程的实时监控，每一个环节的数据都能被精确采集和分析，从而快速识别潜在的问题和瓶颈，并及时进行优化和改进，大幅提高了生产效率。数字化运营还促进了各个业务单元的高效协同，使原材料的采购、库存管理与生产需求实现无缝对接，优化库存数量和资金占用。每个数据岛的打通，为公司进一步的精益管理打下坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,764,558,570.60	1,722,641,636.91	2.43%	
营业成本	1,526,769,869.35	1,552,471,020.41	-1.66%	
销售费用	8,253,965.96	11,257,340.02	-26.68%	
管理费用	37,447,806.46	43,069,760.28	-13.05%	
财务费用	3,675,626.20	3,605,141.88	1.96%	
所得税费用	18,963,890.30	14,966,783.99	26.71%	报告期效益同比上升导致的当期所得税费用上升。
研发投入	62,213,200.46	56,728,537.16	9.67%	
经营活动产生的现金流量净额	183,013,354.27	331,027,234.22	-44.71%	主要是受采购合同结算时点、结算方式及存货消化的影响，购买商品接受劳务的现金支出同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	42,431,952.98	97,821,620.02	-56.62%	理财产品的买入和赎回、购建固定资产的现金支出影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-68,776,538.57	-102,355,190.73	-32.81%	短期借款同比增加导致筹资活动现金流入同比增加。
现金及现金等价物净增加额	153,476,160.78	327,591,615.84	-53.15%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,764,558,570.60	100%	1,722,641,636.91	100%	2.43%
分行业					
造纸业	1,760,290,176.02	99.76%	1,714,590,992.96	99.53%	2.67%
其他业务	4,268,394.58	0.24%	8,050,643.95	0.47%	-46.98%
分产品					
装饰原纸系列	1,443,889,438.04	81.83%	1,485,609,185.79	86.24%	-2.81%
乳胶纸系列	155,202,116.13	8.80%	106,675,979.28	6.19%	45.49%
卫材系列	63,720,447.50	3.61%	58,084,820.29	3.37%	9.70%
其他系列	101,746,568.93	5.77%	72,271,651.55	4.20%	40.78%
分地区					
国内销售	1,618,249,627.91	91.71%	1,571,983,437.44	91.25%	2.94%
国外销售	146,308,942.69	8.29%	150,658,199.47	8.75%	-2.89%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
造纸业	1,760,290,176.02	1,524,883,694.30	13.37%	2.67%	-1.37%	3.54%
分产品						
装饰原纸系列	1,443,889,438.04	1,268,657,175.83	12.14%	-2.81%	-6.65%	3.62%
乳胶纸系列	155,202,116.13	113,396,194.89	26.94%	45.49%	45.51%	-0.01%
卫材系列	63,720,447.50	61,810,345.54	3.00%	9.70%	6.15%	3.25%
分地区						
国内销售	1,618,249,627.91	1,413,122,775.17	12.68%	2.94%	-1.30%	3.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1. 资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	685,751,114.39	13.18%	465,612,916.65	9.29%	3.89%	
应收账款	765,319,050.94	14.71%	688,281,535.44	13.73%	0.98%	
存货	530,326,074.77	10.19%	447,110,379.88	8.92%	1.27%	
固定资产	1,259,639,932.47	24.21%	1,303,904,856.00	26.01%	-1.80%	
在建工程	190,809,768.47	3.67%	120,846,166.71	2.41%	1.26%	
使用权资产			1,389,064.00	0.03%	-0.03%	
短期借款	591,891,419.44	11.38%	550,565,816.67	10.98%	0.40%	
合同负债	31,274,397.98	0.60%	19,146,377.23	0.38%	0.22%	

2. 主要境外资产情况

适用 不适用

3. 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产	415,621,866.91	3,950,421.12			435,000,000.00	644,093,951.20		210,478,336.83

(不含衍生金融资产)								
5. 其他非流动金融资产	114,911,004.67							114,911,004.67
金融资产小计	530,532,871.58	3,950,421.12			435,000,000.00	644,093,951.20		325,389,341.50
应收款项融资	588,853,707.01						-44,724,870.58	544,128,836.43
上述合计	1,119,386,578.59	3,950,421.12			435,000,000.00	644,093,951.20	-44,724,870.58	869,518,177.93
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资变动

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4. 截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	202,516,034.76	202,516,034.76	全部权利受限	票据、信用证保证金
应收票据	119,607,397.68	119,607,397.68	全部权利受限	质押
合计	322,123,432.44	322,123,432.44		

六、投资状况分析

1. 总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
282,706,147.76	129,720,921.68	117.93%

2. 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 20 万吨特种纸项目一期	自建	是	制造业	228,202,518.99	330,132,324.05	自有	85.00%	119,694,100.00		不适用	2022 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2022-022
合计	--	--	--	228,202,518.99	330,132,324.05	--	--	119,694,100.00	0.00	--	--	--

4. 金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5. 募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1. 出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2. 出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
淄博欧木特种纸业有限公司	子公司	纸张、电力、热力、非织造材料的生产及销售	280000000	4,288,989,817.31	3,081,596,833.39	1,750,849,797.21	126,527,211.26	125,478,998.10
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	子公司	装饰原纸的生产及销售	2000000	40,122,956.41	8,904,023.47	75,009,032.32	2,544,064.54	2,356,864.08
齐峰新材料香港有限公司	子公司	原材料采购及公司产品海外销售	802200	206,377.58	206,377.58		201,905.54	201,905.54
山东黎鸣股权投资有限公司	子公司	以自有资金从事投资活动	10000000	118,375,386.31	111,838,731.96		1,235,612.71	926,709.52
淄博朱台润坤生物科技有限公司	子公司	有机肥料及微生物肥料的研发、销售，污水处理、再生水销售、中水回用	60000000	71,365,166.19	66,956,008.22	10,421,934.16	3,783,819.96	2,758,482.82
淄博市临淄区朱台热力有限公司	子公司	电力、热力的生产及销售	220000000	230,872,276.16	227,827,628.18	8,120,051.33	2,834,325.24	2,125,749.59
山东华沙新材料有限公司	子公司	砂纸原纸的生产及销售	10000000	98,132,416.56	67,050,757.55	157,501,814.25	25,326,839.90	19,474,235.79
广西齐峰新材料有限公司	子公司	装饰原纸的生产及销售	100000000	540,252,878.71	442,049,527.09		28,127.94	28,121.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 原材料价格波动风险

公司主要原材料钛白粉和木浆，若价格出现较大幅度的波动，将对公司的生产经营产生一定影响。随着国内外环保等多方面影响，未来主要原材料价格有可能持续波动，从而对公司收入和毛利率产生一定影响。为有效应对和降低原材料价格波动风险，公司将密切跟踪主要原材料价格走势，并结合生产情况，做好优化库存的管理，不断拓展采购渠道，尽可能降低原材料价格波动给公司生产经营带来的影响。

2. 行业竞争风险

行业新产能投放，增加了供应总量，市场需求疲弱可能导致阶段性产能过剩，在需求未被进一步开发的情况下，市场竞争日趋白热化，从而对公司生产经营带来不良影响。公司通过持续的技术创新，提升产品性能和品质，不断满足客户对产品品质的需求。充分发挥特种纸产业的技术优势，紧跟消费和家居建材领域的需求变化，研发国内独有的节能绿色产品，致力于成为造纸行业的绿色发展先行者。

3. 新项目运行风险

2023 年初，公司在广西贵港市开工建设年产 20 万吨特种纸项目一期工程，目前该项目已进入开机调试、运行。项目的顺利落地，必将使公司的规模化发展再上一个台阶。但新项目的运行和新技术的运用将有一个内部调整消化和外部市场适应的过程，在此过程中市场瞬息万变，存在因为市场变化而导致新项目产能和效益无法正常发挥的风险，公司将集中优势资源，尽快使新项目达产达效。

4. 汇率波动风险

公司的成本主要是原材料成本，公司采用大量的进口木浆进行生产，并通过美元结算，因此人民币兑美元的汇率变化将会导致公司原材料采购成本的变化，若外汇频繁的大幅波动，将可能对公司的经营和业绩产生影响。为了有效应对汇率波动风险，公司将针对美元等外汇币种，开展外汇套期交易业务，降低汇率波动影响。公司将持续加强对汇率变动的分析与研究，降低汇率波动可能带来的不利影响。

5. 政策变动风险

公司的经营与发展与产业政策息息相关，政策的变动，将会增加公司经营的不确定性。比如环保政策的变动、国家基本税率的调整、进出口政策和国际贸易保护的变化等，都将对公司的生产经营和盈利水平构成一定影响。为有效应对政策变动风险，公司将紧跟政策导向，把握市场动向，及时调整战略和业务模式，确保公司可持续发展。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1. 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.25%	2024 年 03 月 18 日	2024 年 03 月 19 日	巨潮资讯网齐峰新材 2024 年第一次临时股东大会决议公告（2024-010）
2023 年度股东大会	年度股东大会	27.92%	2024 年 05 月 07 日	2024 年 05 月 08 日	巨潮资讯网齐峰新材 2023 年度股东大会决议公告（2024-021）

2. 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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

- 《中华人民共和国环境保护法》（2014. 4. 24 修订）；
- 《中华人民共和国环境影响评价法》（2018. 12. 29 修订）；
- 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（2018. 12. 29 修订）；
- 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020. 4. 29 修订）；
- 《中华人民共和国大气污染防治法》（2018. 10. 26 修订）；
- 《中华人民共和国水污染防治法》（2017. 6. 27 修订）；
- 《中华人民共和国水土保持法》（2010. 12. 25 修订）；
- 《中华人民共和国清洁生产促进法》（2012. 2. 29 修订）；
- 《中华人民共和国土壤污染防治法》（2018. 8. 31）；
- 国务院第 682 号令《建设项目环境保护管理条例》（2017. 7. 16 修订）；
- 环境保护部第 32 号令《突发环境事件应急管理办法》（2015. 4. 16）；
- 生态环境部第 16 号令《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版（2020. 11. 30））；
- 国务院第 736 号令《排污许可管理条例》（2021. 1. 29）；
- 环境保护部令第 48 号《排污许可管理办法（试行）》（2019. 8. 22 修改）；
- 《山东省水污染防治条例》（2018. 9. 21）；
- 《山东省大气污染防治条例》（2018. 11. 30 修订）；
- 山东省土壤污染防治条例》（2019. 12. 06）；
- 《山东省环境噪声污染防治条例》（2018. 1. 23 修订）；
- 《山东省环境保护条例》（2018. 11. 30 修正）；
- 《山东省扬尘污染防治管理办法》（2018. 1. 24 修订）。

环境保护行政许可情况

公司现有的建设项目均编制了环境影响评价报告书（表），并已报环保部门审批。

淄博欧木特种纸业有限公司排污许可证申领时间为 2020 年 06 月 09 日，有效期 2020-06-16 至 2025-06-15

淄博市临淄区朱台热力有限公司排污许可证申领时间为 2020 年 06 月 09 日，有效期 2020-06-21 至 2025-06-20

淄博朱台润坤生物科技有限公司排污许可证申领时间为 2022 年 06 月 01 日，有效期 2022-06-17 至 2027-06-16

山东省博兴县欧华特种纸业有限公司排污许可证申领时间为 2020 年 06 月 23 日，有效期 2020-06-29 至 2025-06-28。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
淄博欧木特种纸业有限公司	废水	化学需氧量	间接排放	1	厂区污水处理站清水池	≤500mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	283t	1825 t/a	未超标
淄博欧木特种纸业有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区污水处理站清水池	≤45mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	18.7t	164.55 t/a	未超标
淄博市临淄区朱台热力有限公司	废气	二氧化硫	有组织排放	1	厂区 120 米烟囱排放	≤35mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	5.07t	118.390 t/a	未超标
淄博市临淄区朱台热力有限公司	废气	废气-氮氧化物	有组织排放	1	厂区 120 米烟囱排放	≤50mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	16.6t	169.13 t/a	未超标
淄博市临淄区朱台热力有限公司	废气	废气-颗粒物	有组织排放	1	厂区 120 米烟囱排放	≤5mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	1.65t	16.913t/a	未超标
淄博朱台润坤生物科技有限公司	废水	化学需氧量	直接排放	1	排海泵房	≤50mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)/新建企业/一级 A 标准/	29.7t	164.25 t/a	未超标
淄博朱台润坤生物科技有限公司	废水	氨氮	直接排放	1	排海泵房	≤5mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)/新建企业/一级 A 标准/	0.394 t	16.43 t/a	未超标

淄博朱台润坤生物科技有限公司	废水	总磷	直接排放	1	排海泵房	≤0.5mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)/新建企业/一级 A 标准/	0.021 t	1.825 t/a	未超标
淄博朱台润坤生物科技有限公司	废水	总氮	直接排放	1	排海泵房	≤15mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)/新建企业/一级 A 标准/	6.25t	54.75 t/a	未超标
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	废水	化学需氧量	间接排放	1	厂区污水处理站清水池	≤500mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	17.1t	200 t/a	未超标
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	厂区污水处理站清水池	≤45 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	0.156 t	18 t/a	未超标
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	废水	总氮	间接排放	1	厂区污水处理站清水池	≤70mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015	1.14t	28 t/a	未超标

对污染物的处理

公司主要污染物为废水和废气。对于废水处理，公司具有处理能力 10000 吨/天的污水处理设备，污水处理方法为加药絮凝沉淀法，经过处理后的水质达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015），排入淄博朱台润坤生物科技有限公司 10000 吨/天的污水处理工程；对于废气处理，采用石灰石-石膏湿法脱硫，SNCR+SCR 联合工艺脱硝，布袋除尘+湿式电除尘，处理后废气经过公司 120 米烟囱达标排放。报告期内公司环保设施均稳定运转，按要求安装污染源在线监控系统运行正常。经环境监测资料表明，报告期内公司污染物为均达标排放。

突发环境事件应急预案

淄博欧木特种纸业有限公司、淄博市临淄区朱台热力有限公司、淄博朱台润坤生物科技有限公司、山东省博兴县欧华特种纸业有限公司根据实际情况，编制了突发环境事件应急预案，已经环保部门审查并予以备案，公司及子公司多次组织突发环境事件应急演练，有效的提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司聚焦降耗减排，持续提升资源能源使用效率，实现清洁低碳生产，积极应对气候变化，推动自身和价值链降碳，投入足够的人力、物力保证环保设施正常运行，并根据污染物排放量足额、按时缴纳了环境保护税。

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，定期委托有资质的第三方检测机构对公司废水、废气等进行检测，并在公司废水、废气排放口安装了在线自动监测装置，委托第三方运维公司定期对设备进行维护、校准，保证设备稳定、准确运行。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

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

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1. 股东和债权人权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司强化经营管理，降低经营风险，定期信息披露，开展透明运营，保护股东利益。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，对所有股东公平、公正、公开，维护股东的各项合法权益。报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定。股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。在利润分配方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展的基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定利润分配方案，公司自 2010 年上市以

来连续分红，累计分红 14 次。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度。

2. 职工权益保护

公司注重合规雇佣与员工权益保障，劳动合同签订覆盖率达 100%，为员工提供各项劳动和社会保障措施，建立有竞争力的绩效考核机制，做到公平、公正，充分调动员工的工作积极性。同时，公司为员工提供安全、舒适的工作环境，并提供良好的职业晋升渠道。公司每年安排员工体检一次，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产，保障员工身心健康。组织妇女节趣味运动会、青年篮球赛等各类活动，丰富员工生活。公司重视职工权利的保护，成立职工代表大会，对工资、福利、劳动安全、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，形成和谐稳定的劳动关系。公司设有员工爱心基金，有员工帮扶体系，累计员工福利费支出超 435 万元，爱心基金累计救助金额超 120 万元，累计救助 137 人次。公司重视员工培训和人才培养，将企业文化建设作为一项长期工作持续推进，提高员工自我认知、价值认知及做事的价值判断能力，建设良好的企业文化氛围，提升公司的凝聚力，实现员工与公司的共同成长。

3. 供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、供应链管理制度、合同评审制度，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司将供应商视为自身的战略伙伴，希望与客户共同成长。公司致力于打造可持续供应链体系，100%公开采购，优先考虑拥有 FSC 森林认证、质量管理体系认证、环境管理体系认证以及职业健康安全管理体系认证的供应商，严格执行《内部审计制度》，努力从机制、流程和制度层面创新来预防和惩治商业贿赂等问题。公司与供应商、客户坚持“诚实守信、互惠赢”的交易原则，积极构建供应商公平、公正、透明的交易机会。

4. 环境保护与可持续发展

公司是以研发和制造装饰原纸为主的特种纸生产企业，通过了全球最严苛的森林认证——FSC 森林认证，支持森林的可持续经营开发，也确保了原材料的绿色、可追溯。公司秉持“没有长久的环保，就没有长久的企业”的环保理念，积极践行企业社会责任，始终将绿色节能、低碳高效作为公司可持续发展的重要战略之一，把“双碳”转型战略纳入企业的日常运营管理中，将减排任务落实到各部门、各生产环节、逐步建立起全方面的“碳管理”体系。通过逐级分解任务目标，加强评价考核，强化节能减排目标的约束性作用调整优化耗能结构，增加可持续发展能力；抑制高能耗设备数量，合理控制能源消耗总量和污染物排放量，加快淘汰落后设备，加快节能减排技术创新，建立长效机制，实现节能减排效益最大化；重视先进节能技术的应用，加大专项资金投入，积极开发推广节能新技术，不断优化生产工

艺强化节能措施，全面推进公司节能减排工作的深入开展；推出各类具有良好性能与环保优势的特种纸来赋能绿色发展，其中胶带纸、和纸积极响应“以纸代塑”促进包装循环经济闭环，零甲醛预浸渍纸替代传统装饰原纸，从源头支持环保和减碳，公司致力于与行业、消费者一同步入可持续的未来。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李学峰	股份锁定承诺	在股份可流通期间每年转让的股份不得超过所持有股份公司股份总数的百分之二十五，离职后 6 个月内不出售自己所持有的股份公司股份。	2010 年 12 月 10 日	长期	严格执行
	李学峰、李安东、李安宗	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人将不会以任何方式直接或间接地（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与股份公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2010 年 12 月 10 日	长期	严格执行
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
洛阳御景壁纸有限公司	32.95	否	调解	执行完毕	执行完毕		
临沂市华迪家居装饰材料 有限公司	46.03	否	未开庭	未开庭	未开庭		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3. 共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4. 关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5. 与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6. 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7. 其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司承租山东博兴环宇纸业有限公司的生产线及配套设施，租赁期 5 年，年租金为 300 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2. 重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
淄博欧木特种纸业有限公司		7,000	2023年01月20日	7,000	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2023年02月27日	5,000	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		6,000	2023年03月10日	6,000	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		6,000	2023年03月17日	6,000	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2023年06月16日	5,000	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		9,000	2023年09月18日	9,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2023年09月21日	5,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,000	2023年12月20日	2,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		7,000	2024年01月25日	7,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2024年02月24日	5,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种		6,000	2024年03月04日	6,000	一般担保			一年	否	是

纸业有限公司			日							
淄博欧木特种纸业有限公司		6,000	2024年03月08日	6,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		5,000	2024年06月19日	5,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		10,000	2024年06月24日	10,000	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,172.39	2023年09月27日	1,172.39	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,100.64	2023年10月13日	2,100.64	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,465.83	2023年10月13日	1,465.83	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,452.73	2023年10月17日	2,452.73	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		207.35	2023年10月20日	207.35	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		443.01	2023年11月16日	443.01	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		457.77	2023年11月16日	457.77	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,776.19	2023年11月16日	1,776.19	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		220.33	2023年11月16日	220.33	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		210.35	2023年11月28日	210.35	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		488.97	2023年12月21日	488.97	一般担保			一年	是	是

限公司										
淄博欧木特种纸业有限公司		416.07	2023年12月21日	416.07	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		225.48	2023年12月21日	225.48	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,066.43	2023年12月22日	1,066.43	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,564.26	2023年12月22日	2,564.26	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		282.75	2024年01月15日	282.75	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		203.39	2024年01月15日	203.39	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		659.65	2024年01月23日	659.65	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,169.58	2024年01月23日	2,169.58	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		454.18	2024年01月23日	454.18	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		141.17	2024年01月23日	141.17	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		460.33	2024年02月02日	460.33	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		253.49	2024年02月02日	253.49	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		926.84	2024年02月29日	926.84	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		479.16	2024年02月29日	479.16	一般担保			一年	是	是

淄博欧木特种纸业有限公司		479.77	2024年02月29日	479.77	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		455.97	2024年02月29日	455.97	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		466.55	2024年02月29日	466.55	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		477.33	2024年02月29日	477.33	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		473	2024年02月29日	473	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		230.65	2024年03月05日	230.65	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		230.34	2024年03月05日	230.34	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		1,015.44	2024年03月19日	1,015.44	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		500.28	2024年04月25日	500.28	一般担保			一年	是	是
淄博欧木特种纸业有限公司		2,620.63	2024年04月25日	2,620.63	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		237.5	2024年03月29日	237.5	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		237.45	2024年03月29日	237.45	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		232.9	2024年04月19日	232.9	一般担保			一年	否	是
淄博欧木特种纸业有限公司		145.54	2024年04月19日	145.54	一般担保			一年	否	是
淄博欧		232.81	2024年	232.81	一般担保			一年	否	是

木特种 纸业有 限公司			04月19 日							
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		174.41	2024年 04月19 日	174.41	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		2,011.71	2024年 04月25 日	2,011.7 1	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		515.51	2024年 05月09 日	515.51	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		2,255.33	2024年 05月09 日	2,255.3 3	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		246.28	2024年 05月09 日	246.28	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		253	2024年 05月09 日	253	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		4,121	2024年 05月30 日	4,121	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		2,894.16	2024年 06月25 日	2,894.1 6	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		629	2024年 06月25 日	629	一般担保			一年	否	是
淄博欧 木特种 纸业有 限公司		205.27	2024年 06月25 日	205.27	一般担保			一年	否	是
广西齐 峰新材 料有限 公司		4,450.56	2023年 02月04 日	4,450.5 6	一般担保			四年	否	是
报告期内审批对 子公司担保额度 合计（B1）		250,000		报告期内对子公司担 保实际发生额合计 （B2）						131,090.73
报告期末已审批 的对子公司担保 额度合计（B3）		250,000		报告期末对子公司实 际担保余额合计 （B4）						76,463.06
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保 额度	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保 物	反担保 情况	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方

	相关公告披露日期				(如有)	(如有)			担保
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		250,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						131,090.73
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		250,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						76,463.06
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									20.43%
其中：									

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3. 委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	35,213.8	20,779.41	0	0
合计		35,213.8	20,779.41	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4. 其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,856,037.00	18.57%						91,856,037.00	18.57%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	91,856,037.00	18.57%						91,856,037.00	18.57%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	91,856,037.00	18.57%						91,856,037.00	18.57%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	402,829,782.00	81.43%						402,829,782.00	81.43%
1、人民币普通股	402,829,782.00	81.43%						402,829,782.00	81.43%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	494,685,819.00	100.00%						494,685,819.00	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2. 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,051	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注8）	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李学峰	境内自然人	16.31%	80,695,965.00	0	60,521,974	20,173,991	不适用	0
李润生	境内自然人	5.69%	28,145,855.00	0	21,109,391	7,036,464	不适用	0
宋磊	境内自然人	3.39%	16,768,318.00	6388510	0	16,768,318	不适用	0
李润泽	境内自然人	3.14%	15,530,995.00	0	0	15,530,995.00	不适用	0
尹合秀	境内自然人	1.97%	9,765,760.00	9,765,760.00	0	9,765,760.00	不适用	0
李安东	境内自然人	1.91%	9,472,899.00	0	7,104,674	2,368,225	不适用	0

陈海华	境内自然人	1.50%	7,403,353.00	7,403,353.00	0	7,403,353.00	不适用	0
刘合军	境内自然人	1.46%	7,230,100.00	7,230,100.00	0	7,230,100.00	不适用	0
张建飞	境内自然人	1.37%	6,773,800.00	6,773,800.00	0	6,773,800.00	不适用	0
谢渝	境内自然人	1.36%	6,732,252.00	1294252	0	6,732,252.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李学峰、李安东、李润生、李润泽系一致行动人；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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李学峰	20,173,991	人民币普通股	20,173,991					
宋磊	16,768,318	人民币普通股	16,768,318					
李润泽	15,530,995	人民币普通股	15,530,995					
尹合秀	9,765,760	人民币普通股	9,765,760					
陈海华	7,403,353	人民币普通股	7,403,353					
刘合军	7,230,100	人民币普通股	7,230,100					
李润生	7,036,464	人民币普通股	7,036,464					
张建飞	6,773,800	人民币普通股	6,773,800					
谢渝	6,732,252	人民币普通股	6,732,252					
王季文	6,300,500	人民币普通股	6,300,500					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	李学峰、李安东、李润生、李润泽系一致行动人；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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东宋磊通过普通证券账户持有公司股份数量为 274000.00 股，通过投资者信用账户持有公司股份数量为 16494318.00 股，合计持有公司股份 16768318.00 股。</p> <p>公司股东尹合秀通过普通证券账户持有公司股份数量为 0.00 股，通过投资者信用账户持有公司股份数量为 9765760.00 股，合计持有公司股份 9765760.00 股。</p> <p>公司股东陈海华通过普通证券账户持有公司股份数量为 0.00 股，通过投资者信用账户持有公司股份数量为 7403353.00 股，合计持有公司股份 7403353.00 股。</p> <p>公司股东刘合军通过普通证券账户持有公司股份数量为 0.00 股，通过投资者信用账户持有公司股份数量为 7230100.00 股，合计持有公司股份 7230100.00 股。</p>							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1. 合并资产负债表

编制单位：齐峰新材料股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	685,751,114.39	465,612,916.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	210,478,336.83	415,621,866.91
衍生金融资产		
应收票据	123,462,929.01	122,108,883.94
应收账款	765,319,050.94	688,281,535.44
应收款项融资	544,128,836.43	588,853,707.01
预付款项	42,925,030.69	31,373,322.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	707,881.59	686,663.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	530,326,074.77	447,110,379.88
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,475,967.22	28,824,890.44
流动资产合计	2,935,575,221.87	2,788,474,165.99

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	433,088,123.29	426,590,972.48
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	114,911,004.67	114,911,004.67
投资性房地产		
固定资产	1,259,639,932.47	1,303,904,856.00
在建工程	190,809,768.47	120,846,166.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,389,064.00
无形资产	115,458,897.48	116,976,009.54
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	2,319,539.54	2,319,539.54
长期待摊费用	2,305,575.26	2,733,628.36
递延所得税资产	15,206,731.61	15,712,459.14
其他非流动资产	133,459,484.53	119,295,113.33
非流动资产合计	2,267,199,057.32	2,224,678,813.77
资产总计	5,202,774,279.19	5,013,152,979.76
流动负债：		
短期借款	591,891,419.44	550,565,816.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	306,940,000.00	233,820,000.00
应付账款	438,997,516.53	376,714,214.82
预收款项		
合同负债	31,274,397.98	19,146,377.23
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	55,841,741.69	57,759,375.43
应交税费	14,728,303.08	20,616,348.57
其他应付款	2,380,609.00	1,880,609.00
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		1,481,151.23
其他流动负债	4,065,671.74	2,489,029.04
流动负债合计	1,446,119,659.46	1,264,472,921.99
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,791,474.89	6,149,969.89
递延所得税负债	6,493,904.69	6,841,170.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,285,379.58	12,991,140.58
负债合计	1,457,405,039.04	1,277,464,062.57
所有者权益：		
股本	494,685,819.00	494,685,819.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,861,630,506.23	1,861,630,506.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	164,618,662.81	164,618,662.81
一般风险准备		
未分配利润	1,221,752,221.81	1,211,650,868.28
归属于母公司所有者权益合计	3,742,687,209.85	3,732,585,856.32
少数股东权益	2,682,030.30	3,103,060.87
所有者权益合计	3,745,369,240.15	3,735,688,917.19
负债和所有者权益总计	5,202,774,279.19	5,013,152,979.76

法定代表人：李学峰 主管会计工作负责人：张淑芳 会计机构负责人：高媛

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,032,494.18	83,935,874.71

交易性金融资产	50,706,668.63	100,334,760.99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,683.86	473,942.19
应收款项融资	84,590.55	92,184,878.55
预付款项	411,539.70	18,897,514.37
其他应收款	366,935.53	385,263.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,042.73	46,042.73
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	167,652,955.18	296,258,277.07
非流动资产：		
债权投资	102,764,767.12	101,252,328.67
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,073,563,535.43	2,824,063,535.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,458,559.30	3,530,900.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,528,965.24	1,597,211.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,181,315,827.09	2,930,443,975.83
资产总计	3,348,968,782.27	3,226,702,252.90
流动负债：		
短期借款	41,436,225.00	100,096,386.11
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	59,730,211.33	8,092,782.56
预收款项		
合同负债	65,562,636.74	326,551.30
应付职工薪酬	5,569,562.10	6,495,093.53
应交税费	2,280,011.23	1,571,304.29
其他应付款	37,500.00	37,500.00
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		
其他流动负债	8,523,142.78	42,451.67
流动负债合计	183,139,289.18	116,662,069.46
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		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	183,139,289.18	116,662,069.46
所有者权益：		
股本	494,685,819.00	494,685,819.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,984,497,329.32	1,984,497,029.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	164,618,662.81	164,618,662.81
未分配利润	522,027,681.96	466,238,672.31
所有者权益合计	3,165,829,493.09	3,110,040,183.44
负债和所有者权益总计	3,348,968,782.27	3,226,702,252.90

3. 合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,764,558,570.60	1,722,641,636.91
其中：营业收入	1,764,558,570.60	1,722,641,636.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,646,396,355.73	1,674,314,983.15
其中：营业成本	1,526,769,869.35	1,552,471,020.41
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	8,035,887.30	7,183,183.40
销售费用	8,253,965.96	11,257,340.02
管理费用	37,447,806.46	43,069,760.28
研发费用	62,213,200.46	56,728,537.16
财务费用	3,675,626.20	3,605,141.88
其中：利息费用	8,733,826.31	9,528,706.00
利息收入	9,636,758.45	4,482,635.73
加：其他收益	11,284,913.80	2,626,157.13
投资收益（损失以“—”号填列）	1,241,594.18	
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		
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）	3,950,421.12	6,988,355.12
信用减值损失（损失以“—”号填列）	914,621.41	2,741,225.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,801,353.59	1,344,491.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,954,315.44	-6,114.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	128,798,096.35	62,020,768.46
加：营业外收入	14,301.22	1,481,553.71
减：营业外支出	31,020.51	706.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号	128,781,377.06	63,501,616.11

填列)		
减：所得税费用	18,963,890.30	14,966,783.99
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	109,817,486.76	48,534,832.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	109,817,486.76	48,534,832.12
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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“一”号填列）	109,038,517.33	47,961,453.27
2.少数股东损益（净亏损以“一”号填列）	778,969.43	573,378.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5.其他		
（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		
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	109,817,486.76	48,534,832.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,038,517.33	47,961,453.27
归属于少数股东的综合收益总额	778,969.43	573,378.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.10
（二）稀释每股收益	0.22	0.10

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李学峰 主管会计工作负责人：张淑芳 会计机构负责人：高媛

4. 母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	152,394,217.64	137,538,682.91
减：营业成本	144,775,011.38	128,163,456.56
税金及附加	203,870.77	153,093.28
销售费用	60,592.65	65,913.36
管理费用	5,066,833.20	5,375,734.73
研发费用		
财务费用	1,234,960.20	955,528.87
其中：利息费用	1,531,934.46	1,726,168.33
利息收入	1,918,397.48	1,277,174.89
加：其他收益	45,630.70	166,007.74
投资收益（损失以“—”号填列）	153,000,000.00	50,000,000.00
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）	1,308,534.23	3,353,688.75
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,065.06	-3,646.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-5,043.67
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	155,413,179.43	56,335,962.14
加：营业外收入	14,301.12	1,029,900.86
减：营业外支出	30,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	155,397,480.55	57,365,863.00
减：所得税费用	671,307.10	1,838,730.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	154,726,173.45	55,527,132.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	154,726,173.45	55,527,132.41
（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		
5. 其他		
(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	154,726,173.45	55,527,132.41
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,446,449,762.04	1,183,777,660.58
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	21,299,377.70	29,113,809.78
收到其他与经营活动有关的现金	10,699,338.68	8,385,780.46
经营活动现金流入小计	1,478,448,478.42	1,221,277,250.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,048,911,407.32	677,272,920.06
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,658,029.57	83,921,076.00
支付的各项税费	75,722,154.73	56,313,709.08
支付其他与经营活动有关的现金	85,143,532.53	72,742,311.46
经营活动现金流出小计	1,295,435,124.15	890,250,016.60
经营活动产生的现金流量净额	183,013,354.27	331,027,234.22
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	639,569,900.00	805,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,765,645.38	8,842,541.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	190,374.05	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	645,525,919.43	814,042,541.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,093,966.45	129,720,921.68
投资支付的现金	435,000,000.00	586,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	603,093,966.45	716,220,921.68
投资活动产生的现金流量净额	42,431,952.98	97,821,620.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	390,000,000.00	348,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	348,600,000.00
偿还债务支付的现金	348,600,000.00	390,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,926,538.57	60,205,190.73
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	1,250,000.00	750,000.00
筹资活动现金流出小计	458,776,538.57	450,955,190.73
筹资活动产生的现金流量净额	-68,776,538.57	-102,355,190.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,192,607.90	1,097,952.33
五、现金及现金等价物净增加额	153,476,160.78	327,591,615.84
加：期初现金及现金等价物余额	329,758,918.85	242,910,742.09
六、期末现金及现金等价物余额	483,235,079.63	570,502,357.93

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	338,002,476.43	194,654,813.44
收到的税费返还		1,805,010.74
收到其他与经营活动有关的现金	1,989,897.48	2,933,539.66
经营活动现金流入小计	339,992,373.91	199,393,363.84
购买商品、接受劳务支付的现金	92,427,514.63	109,069,968.29
支付给职工以及为职工支付的现金	5,149,354.94	7,263,929.17
支付的各项税费	2,854,718.40	8,716,761.97
支付其他与经营活动有关的现金	1,690,101.37	1,869,492.81
经营活动现金流出小计	102,121,689.34	126,920,152.24
经营活动产生的现金流量净额	237,870,684.57	72,473,211.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	350,000,000.00

取得投资收益收到的现金	153,936,626.59	53,859,693.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	313,936,626.59	403,924,693.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,840.00
投资支付的现金	359,500,000.00	368,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	359,500,000.00	368,741,840.00
投资活动产生的现金流量净额	-45,563,373.41	35,182,853.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		58,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300.00	
筹资活动现金流入小计	300.00	58,600,000.00
偿还债务支付的现金	58,600,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,529,259.37	51,236,672.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	159,129,259.37	101,236,672.45
筹资活动产生的现金流量净额	-159,128,959.37	-42,636,672.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,081,732.32	-278,259.07
五、现金及现金等价物净增加额	32,096,619.47	64,741,133.92
加：期初现金及现金等价物余额	83,935,874.71	46,831,479.39
六、期末现金及现金等价物余额	116,032,494.18	111,572,613.31

7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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			
	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	494,685,819.00				1,861,630,506.23				164,618,628.81		1,211,650,828		3,732,585,856.32	3,103,060.87	3,735,688,917.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	494,685,819.00				1,861,630,506.23					164,618,662.81		1,211,650,868.28	3,732,585,856.32	3,103,060,872	3,735,688,917.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10,101,353.53	10,101,353.53	-421,030.57	9,680,322.96
（一）综合收益总额												109,038,517.33	109,038,517.33	778,969.43	109,817,486.76
（二）所有者投入和减少资本					0.00										
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					0.00										
（三）利润分配												-98,937,163.80	-98,937,163.80	-1,200,000.00	100,137,163.80
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												-98,937,163.80	-98,937,163.80	-1,200,000.00	100,137,163.80
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	494 ,68 5,8 19. 00				1,8 61, 630 ,50 6.2 3				164 ,61 8,6 62. 81			1,2 21, 752 ,22 1.8 1		3,7 42, 687 ,20 9.8 5	2,6 82, 030 .30	3,7 45, 369 ,24 0.1 5

上年金额

单位：元

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														
	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	494 ,68 5,8 19. 00				1,8 61, 630 ,50 6.2 3				152 ,52 0,8 84. 33		1,0 77, 384 ,72 3.0 5		3,5 86, 221 ,93 2.6 1	2,4 98, 692 .49	3,5 88, 720 ,62 5.1 0
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															

二、本年期初余额	494,685,819.00				1,861,630,506.23				152,520,884.33		1,077,384,723.05		3,586,221,932.61	2,498,692.49	3,588,720,625.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									6,099,368.42		-47,092,137.81		-40,992,769.39	738,494.09	40,254,275.30
（一）综合收益总额											8,475,812.51		8,475,812.51	738,494.09	9,214,306.60
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									6,099,368.42		-55,567,950.32		-49,468,581.90		49,468,581.90
1. 提取盈余公积									6,099,368.42		-6,099,368.42				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,468,581.90		-49,468,581.90		49,468,581.90
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	494,685,819.00				1,861,630,506.23				158,620,252.75			1,030,292,585.24		3,545,229,163.22	3,548,371,869.58	3,548,466,349.80

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	494,685,819.00				1,984,497,029.32				164,618,662.81	466,238,672.31		3,110,040,183.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,685,819.00				1,984,497,029.32				164,618,662.81	466,238,672.31		3,110,040,183.44

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					300.0 0					55,78 9,009 .65		55,78 9,309 .65
(一) 综合 收益总额										154,7 26,17 3.45		154,7 26,17 3.45
(二) 所有 者投入和减 少资本					300.0 0							300.0 0
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他					300.0 0							300.0 0
(三) 利润 分配										- 98,93 7,163 .80		- 98,93 7,163 .80
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 98,93 7,163 .80		- 98,93 7,163 .80
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	494,685,819.00				1,984,497,329.32				164,618,662.81	522,027,681.96		3,165,829,493.09

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	494,685,819.00				1,984,497,029.32				158,620,252.75	461,721,563.71		3,099,524,664.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,685,819.00				1,984,497,029.32				158,620,252.75	461,721,563.71		3,099,524,664.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,058,550.51		6,058,550.51
（一）综合收益总额										55,527,132.41		55,527,132.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
									49,468,581.90		49,468,581.90	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									49,468,581.90		49,468,581.90	
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	494,685,819.00				1,984,497,029.32				158,620,252.75	467,780,114.22		3,105,583,215.29

三、公司基本情况

1. 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

齐峰新材料股份有限公司是由山东齐峰集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册地及总部地址为山东省淄博市临淄区朱台镇朱台路 22 号。

公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“齐峰新材”，股票代码“002521”。截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总额为 494,685,819.00 元。

2.业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司所处行业为造纸行业中的装饰原纸子行业，公司主要从事高档装饰原纸的研发、生产和销售业务，拥有装饰原纸、乳胶纸及卫材等多个系列产品。

3.母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至 2024 年 6 月 30 日止，最终控制方为李学峰。

4.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来

期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及母公司本期的财务状况、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

人民币元。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	500 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
重要的在建工程	本公司将单项在建工程金额超过资产总额 1% 的在建工程认定为重要在建工程

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面

各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和

合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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。

<2> 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信

用减值的金融资产，本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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本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，本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，本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，本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，本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。

本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，若本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。

本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，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本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，本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) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收账款	合并报表范围内公司	预期信用损失率为零
应收账款	其他客户	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款	合并报表范围内公司、应收政府款项	预期信用损失率为零
其他应收款	其他款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	4.50%	5.00%
1-2年	20.00%	10.00%
2-3年	60.00%	20.00%
3-4年	90.00%	30.00%
4-5年	100.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本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，本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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增

加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司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。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12. 应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13. 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详见附注四、10——金融工具。

14. 应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17. 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业已经就一项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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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

应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

20. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

21. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

22. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

23. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
----	------	--------	----------

房屋及建筑物	15-40	5.00%	6.33%-2.37%
土地使用权	土地使用证登记年限	-	-

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

24. 固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.37
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

25. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26. 借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、

辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27. 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	土地使用证登记年限	0.00	土地使用权
专利权	10 年	0.00	专利权
软件	5 年	0.00	软件

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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。

28. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资

产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29. 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
场地使用费	10.00
生产线设备更新	5.00

30. 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本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。

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

33. 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价

格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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。

公司主要从事装饰原纸及砂纸原纸的生产、销售业务。

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

1> 国内销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，购货方对货物的数量和质量无异议；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2> 出口销售收入确认原则及时点

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

34. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资

产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35. 政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

37. 租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为生产线及配套设施。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 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，本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。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。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 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) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用**直线法**将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
-------	----------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
齐峰新材料股份有限公司	25%
淄博欧木特种纸业有限公司	15%
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	25%
淄博朱台润坤生物科技有限公司	25%
淄博市临淄区朱台热力有限公司	25%
山东华沙新材料有限公司	25%
山东黎鸣股权投资有限公司	25%
广西齐峰新材料有限公司	25%
齐峰新材料香港有限公司	0%

2. 税收优惠

公司子公司淄博欧木特种纸业有限公司于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202337000988，证书有效期为 2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 28 日，淄博欧木特种纸业有限公司 2024 年适用 15% 所得税税率。

3. 其他

公司子公司齐峰新材料香港有限公司适用香港特别行政区离岸免税规定。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	300,480.63	137,152.00
银行存款	482,934,599.00	329,621,766.85
其他货币资金	202,516,034.76	135,853,997.80
合计	685,751,114.39	465,612,916.65

其他说明

2. 交易性金融资产

单位：元

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	210,478,336.83	415,621,866.91
其中：		
金融理财产品	210,478,336.83	415,621,866.91
其中：		
合计	210,478,336.83	415,621,866.91

其他说明

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	119,607,397.68	122,108,883.94
商业承兑票据	4,037,205.58	
坏账准备	-181,674.25	
合计	123,462,929.01	122,108,883.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	123,644,603.26	100.00%	181,674.25	0.15%	123,462,929.01	122,108,883.94	100.00%			122,108,883.94
其中：										
银行承兑票据	119,607,397.68	96.73%			119,607,397.68	122,108,883.94	100.00%			122,108,883.94
商业承兑票据	4,037,205.58	3.27%	181,674.25	4.50%	3,855,531.33					
合计	123,644,603.26	100.00%	181,674.25	0.15%	123,462,929.01	122,108,883.94	100.00%			122,108,883.94

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	119,607,397.68		
合计	119,607,397.68		

确定该组合依据的说明：

银行承兑汇票：承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	4,037,205.58	181,674.25	4.50%
合计	4,037,205.58	181,674.25	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票：根据承兑人的信用风险划分，预期信用损失率同应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据		181,674.25				181,674.25
合计		181,674.25				181,674.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	119,607,397.68
合计	119,607,397.68

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	795,553,958.70	696,974,365.02
1 至 2 年	15,574,882.16	28,690,513.82
2 至 3 年	5,500,327.87	7,271,361.01
3 年以上	32,343,837.74	40,495,735.81
3 至 4 年	5,722,123.11	5,981,417.71
4 至 5 年	17,726,426.66	17,920,011.67
5 年以上	8,895,287.97	16,594,306.43
合计	848,973,006.47	773,431,975.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	41,714,961.47	4.91%	41,714,961.47	100.00%		41,401,928.71	5.35%	41,401,928.71	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	807,258,045.00	95.09%	41,938,994.06	5.20%	765,319,050.94	732,030,046.95	94.65%	43,748,511.51	5.98%	688,281,535.44
其中：										
账龄组合	807,258,045.00	95.09%	41,938,994.06	5.20%	765,319,050.94	732,030,046.95	94.65%	43,748,511.51	5.98%	688,281,535.44
合计	848,973,006.47	100.00%	83,653,955.53	9.85%	765,319,050.94	773,431,975.66	100.00%	85,150,440.22	11.01%	688,281,535.44

按单项计提坏账准备类别名称：重要的按单项计提的坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台市秀春来壁纸有限公司	7,622,098.58	7,622,098.58	7,622,098.58	7,622,098.58	100.00%	预计可收回性较小
浙江米高美新材料股份有限公司	4,240,828.30	4,240,828.30	4,240,828.30	4,240,828.30	100.00%	预计可收回性较小
泰州市中优壁纸有限公司	3,569,331.72	3,569,331.72	3,569,331.72	3,569,331.72	100.00%	预计可收回性较小
福建圣莉雅环保壁纸有限公司	3,382,043.37	3,382,043.37	3,382,043.37	3,382,043.37	100.00%	已经立案登记，可收回性低
沈阳市天时装饰材料有限公司	1,822,367.94	1,822,367.94	1,822,367.94	1,822,367.94	100.00%	预计可收回性较小
福建省优雅环保壁纸有限公司	1,482,610.36	1,482,610.36	1,482,610.36	1,482,610.36	100.00%	已起诉，暂未发现收回货款可能性
安徽银兔装饰材料有限公司	1,449,422.00	1,449,422.00	1,449,422.00	1,449,422.00	100.00%	司法风险较多，且被列为失信被执行人，预计可收回性较小
朝阳华天科技环保有限公司	1,376,216.55	1,376,216.55	1,376,216.55	1,376,216.55	100.00%	被执行 100 万，冻结 250 万，正常经营，但可收回性较低

杭州九木装饰材料有限公司	1,176,114.19	1,176,114.19	1,176,114.19	1,176,114.19	100.00%	司法风险较多，且被列为失信执行人，预计可收回性较小
成都市帝力装饰材料有限公司	1,065,345.67	1,065,345.67	1,065,345.67	1,065,345.67	100.00%	预计可收回性较小
石家庄市藁城区昊天木业装饰材料有限公司	1,003,197.41	1,003,197.41	1,003,197.41	1,003,197.41	100.00%	司法风险较多，无可供执行的财产，预计可收回性较小
合计	28,189,576.09	28,189,576.09	28,189,576.09	28,189,576.09		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	789,201,175.74	35,512,764.15	4.50%
1-2年	13,175,067.90	2,635,013.58	20.00%
2-3年	2,447,821.66	1,468,692.99	60.00%
3-4年	1,114,563.67	1,003,107.31	90.00%
4-5年	741,567.20	741,567.20	100.00%
5年以上	577,848.83	577,848.83	100.00%
合计	807,258,045.00	41,938,994.06	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	41,401,928.71	731,057.12	151,104.00	266,920.36		41,714,961.47
按组合计提坏账准备	43,748,511.51	1,678,044.50		131,472.95		41,938,994.06
合计	85,150,440.22	-946,987.38	151,104.00	398,393.31		83,653,955.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
东莞市迪扬汇辰科技有限公司	120,000.00	款项收回	协议回款	单项全额计提
合计	120,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	398,393.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
淮北龙盘工贸有限责任公司	销售款项	226,288.36	无法收回	管理层审批	否
刘伟	销售款项	72,639.01	无法收回	管理层审批	否
合计		298,927.37			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	10,736,527.30	0.00	10,736,527.30	1.26%	483,143.73
单位 2	9,737,249.73	0.00	9,737,249.73	1.15%	438,176.24
单位 3	9,344,011.56	0.00	9,344,011.56	1.10%	420,480.52
单位 4	9,178,042.68	0.00	9,178,042.68	1.08%	413,011.92
单位 5	8,974,118.51	0.00	8,974,118.51	1.06%	403,835.33
合计	47,969,949.78	0.00	47,969,949.78	5.65%	2,158,647.74

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	544,128,836.43	588,853,707.01
合计	544,128,836.43	588,853,707.01

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	412,294,485.59	
合计	412,294,485.59	

(3) 其他说明

公司视其日常资金管理的需要，将无限制的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的的金融资产。

6. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	707,881.59	686,663.17
合计	707,881.59	686,663.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款（备用金）	693,342.00	721,971.00
代扣代缴社保公积金	652,913.27	599,342.13
长时间未结算的预付款	701,681.80	701,681.80
其他	67,740.50	69,668.50
合计	2,115,677.57	2,092,663.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	849,736.88	825,896.13
2 至 3 年	13,630.00	13,630.00
3 年以上	1,252,310.69	1,253,137.30
3 至 4 年	2,865.83	3,800.00
4 至 5 年	3,107.56	3,000.00
5 年以上	1,246,337.30	1,246,337.30
合计	2,115,677.57	2,092,663.43

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	
其中：										
按组合	2,115,6	100.00%	1,407,7	66.54%	707,881	2,092,6	100.00%	1,406,0	67.19%	686,663

计提坏账准备	77.57		95.98		.59	63.43		00.26		.17
其中：										
合计	2,115,677.57	100.00%	1,407,795.98	66.54%	707,881.59	2,092,663.43	100.00%	1,406,000.26	67.19%	686,663.17

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,115,677.57	1,407,795.98	66.54%
合计	2,115,677.57	1,407,795.98	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,401,689.76		4,310.50	1,406,000.26
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,795.72			1,795.72
2024 年 6 月 30 日余额	1,403,485.48		4,310.50	1,407,795.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
第一阶段	1,401,689.76	1,795.72				1,403,485.48
第三阶段	4,310.50					4,310.50
合计	1,406,000.26	1,795.72				1,407,795.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
单位 1	长时间未结算的预付款	701,681.80	5 年以上	33.17%	701,681.80
单位 2	代扣代缴社保公积金	315,869.10	1 年以内	14.93%	15,793.46
单位 3	代扣代缴社保公积金	151,388.11	1 年以内	7.16%	7,569.41
员工 1	员工借款备用金	119,997.00	5 年以上	5.67%	119,997.00
员工 2	员工借款备用金	119,997.00	1 年以内、5 年以上	5.67%	113,347.00
合计		1,408,933.01		66.59%	958,388.67

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,536,437.86	99.09%	30,962,920.90	98.69%
1 至 2 年	224,799.83	0.52%	245,488.65	0.78%
2 至 3 年	67,600.00	0.16%	67,600.00	0.22%
3 年以上	96,193.00	0.22%	97,313.00	0.31%
合计	42,925,030.69		31,373,322.55	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 37,707,660.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.85%。

8. 存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	291,071,143.24		291,071,143.24	201,660,797.41		201,660,797.41
在产品	659,271.35		659,271.35	685,045.89		685,045.89
库存商品	236,740,278.53	4,487,659.67	232,252,618.86	244,597,488.16	2,648,291.79	241,949,196.37
发出商品	2,948,625.02		2,948,625.02	2,812,759.85		2,812,759.85
其他	31,584.46		31,584.46	2,580.36		2,580.36
在途物资	3,362,831.84		3,362,831.84			
合计	534,813,734.44	4,487,659.67	530,326,074.77	449,758,671.67	2,648,291.79	447,110,379.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	2,648,291.79	2,801,353.59		961,985.71		4,487,659.67
合计	2,648,291.79	2,801,353.59		961,985.71		4,487,659.67

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	32,475,967.22	28,824,890.44
合计	32,475,967.22	28,824,890.44

其他说明：

10. 债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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
定期存款投资	433,088,123.29		433,088,123.29	426,590,972.48	0.00	426,590,972.48
合计	433,088,123.29		433,088,123.29	426,590,972.48		426,590,972.48

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

11. 其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中原前海股权投资基金	70,453,353.27	70,453,353.27
上海金浦二期智能科技私募投资基金	44,457,651.40	44,457,651.40
合计	114,911,004.67	114,911,004.67

其他说明：

12. 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,259,639,932.47	1,303,904,856.00
合计	1,259,639,932.47	1,303,904,856.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	721,962,726.70	1,853,138,137.62	12,410,857.15	41,884,531.82	2,629,396,253.29
2. 本期增加金额	2,226,019.93	46,466,807.58	0.00	150,260.62	48,843,088.13
(1) 购置	2,226,019.93	10,520,535.70	0.00	150,260.62	12,896,816.25
(2) 在建工程转入		35,946,271.88			35,946,271.88
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,104,169.95	16,005,586.57	769,088.34	9,529.91	24,888,374.77
(1) 处置或报废	8,104,169.95	16,005,586.57	769,088.34	9,529.91	24,888,374.77
转为在建工程					0.00
4. 期末余额	716,084,576.68	1,883,599,358.63	11,641,768.81	42,025,262.53	2,653,350,966.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	200,454,649.08	1,085,448,566.35	10,033,450.53	29,554,731.33	1,325,491,397.29
2. 本期增加金额	13,554,008.99	64,777,926.79	346,812.97	1,385,801.83	80,064,550.58
(1) 计	13,554,008.99	64,777,926.79	346,812.97	1,385,801.83	80,064,550.58

提					
3. 本期减少金额		11,105,226.35	730,633.93	9,053.41	11,844,913.69
(1) 处置或报废		11,105,226.35	730,633.93	9,053.41	11,844,913.69
转为在建工程					
4. 期末余额	214,008,658.07	1,139,121,266.79	9,649,629.57	30,931,479.75	1,393,711,034.18
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	502,075,918.61	744,478,091.84	1,992,139.24	11,093,782.78	1,259,639,932.47
2. 期初账面价值	521,508,077.62	767,689,571.27	2,377,406.62	12,329,800.49	1,303,904,856.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
13、15至23、26及卫材车间厂房	249,471,643.89	尚在办理中

其他说明

13. 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	183,121,556.08	120,814,751.72
工程物资	7,688,212.39	31,414.99
合计	190,809,768.47	120,846,166.71

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年产20万吨特种纸项目一期	174,553,115.72		174,553,115.72	109,230,690.04		109,230,690.04

其他项目	8,568,440.36		8,568,440.36	11,584,061.68		11,584,061.68
合计	183,121,556.08		183,121,556.08	120,814,751.72		120,814,751.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年产20万吨特种纸项目一期	756,000.00	109,230.69	65,322,425.68			174,553,115.72	43.67%	85%				其他
合计	756,000.00	109,230.69	65,322,425.68			174,553,115.72						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
工程用配件	7,688,212.39		7,688,212.39	31,414.99		31,414.99
合计	7,688,212.39		7,688,212.39	31,414.99		31,414.99

其他说明：

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	生产线及配套设施	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,723,448.06	9,723,448.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,723,448.06	9,723,448.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,334,384.06	8,334,384.06

2. 本期增加金额	1,389,064.00	1,389,064.00
(1) 计提	1,389,064.00	1,389,064.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,723,448.06	9,723,448.06
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		
2. 期初账面价值	1,389,064.00	1,389,064.00

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	151,510,899.62	302,001.00		2,159,458.15	153,972,358.77
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	151,510,899.62	302,001.00		2,159,458.15	153,972,358.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,534,890.08	302,001.00		2,159,458.15	36,996,349.23
2. 本期增加金额	1,517,112.06				1,517,112.06
(1) 计提	1,517,112.06				1,517,112.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,052,002.14	302,001.00		2,159,458.15	38,513,461.29
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	115,458,897.48				115,458,897.48
2. 期初账面价值	116,976,009.54				116,976,009.54

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

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购淄博欧木形成的商誉	1,542,760.89					1,542,760.89
收购博兴欧华形成的商誉	776,778.65					776,778.65
合计	2,319,539.54					2,319,539.54

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
淄博欧木	淄博欧木商誉初始确认时的资产		是
博兴欧华	博兴欧华全部主营业务，经营性资产及经营性负债整体作为承担相关商誉的资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

公司已对因公司非同一控制下企业合并淄博欧木、博兴欧华形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

17. 长期待摊费用

单位：元

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
场地使用费	1,400,000.00		140,000.00		1,260,000.00
生产线设备更新	1,333,628.36		288,053.10		1,045,575.26
合计	2,733,628.36		428,053.10		2,305,575.26

其他说明

18. 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,731,085.43	14,228,007.06	89,204,732.25	14,142,672.55
可抵扣亏损	802,013.26	200,503.32	802,013.26	200,503.32
递延收益	4,791,474.89	778,221.23	6,149,969.89	998,995.46
租赁负债			1,481,151.23	370,287.81
合计	95,324,573.58	15,206,731.61	97,637,866.63	15,712,459.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	24,911,004.66	6,227,751.17	24,911,004.66	6,227,751.17
固定资产加速折旧差异	1,774,356.80	266,153.52	1,774,356.80	266,153.52
使用权资产			1,389,064.00	347,266.00
合计	26,685,361.46	6,493,904.69	28,074,425.46	6,841,170.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,206,731.61		15,712,459.14
递延所得税负债		6,493,904.69		6,841,170.69

19. 其他非流动资产

单位：元

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
预付土地款	1,670,129.44		1,670,129.44	1,670,129.44		1,670,129.44
预付设备款	114,099,355.09		114,099,355.09	115,163,136.92		115,163,136.92
预付工程款	17,690,000.00		17,690,000.00	2,461,846.97		2,461,846.97
合计	133,459,484.53		133,459,484.53	119,295,113.33		119,295,113.33

其他说明：

20. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	202,516,034.76	202,516,034.76	全部权利受限	票据、信用证保证金	135,853,997.80	135,853,997.80	全部权利受限	票据保证金
应收票据	119,607,397.68	119,607,397.68	全部权利受限	质押	122,108,883.94	122,108,883.94	全部权利受限	质押
合计	322,123,432.44	322,123,432.44			257,962,881.74	257,962,881.74		

其他说明：

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	591,400,000.00	550,000,000.00
未到期借款利息	491,419.44	565,816.67
合计	591,891,419.44	550,565,816.67

短期借款分类的说明：

22. 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	306,940,000.00	233,820,000.00
合计	306,940,000.00	233,820,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	410,283,520.73	346,375,399.23
1 年以上	28,713,995.80	30,338,815.59
合计	438,997,516.53	376,714,214.82

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
法国 ABK 机械公司	3,187,267.20	未到结算期

PAPCELa. s.	1,692,503.09	未到结算期
合计	4,879,770.29	

其他说明：

24. 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,380,609.00	1,880,609.00
合计	2,380,609.00	1,880,609.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,307,000.00	1,810,000.00
其他	73,609.00	70,609.00
合计	2,380,609.00	1,880,609.00

25. 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,274,397.98	19,146,377.23
合计	31,274,397.98	19,146,377.23

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,759,375.43	77,817,004.76	79,734,638.50	55,841,741.69
二、离职后福利-设定提存计划		7,571,333.12	7,571,333.12	0.00
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	0.00
合计	57,759,375.43	85,408,337.88	87,325,971.62	55,841,741.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,569,938.46	65,258,321.63	69,685,332.20	12,142,927.89
2、职工福利费		4,510,811.82	4,355,890.61	154,921.21
3、社会保险费		4,173,360.69	4,173,360.69	
其中：医疗保险费		3,224,033.87	3,224,033.87	
工伤保险费		496,425.72	496,425.72	
生育保险费		452,901.10	452,901.10	
4、住房公积金		934,386.00	934,386.00	
5、工会经费和职工教育经费	41,189,436.97	2,940,124.62	585,669.00	43,543,892.59
合计	57,759,375.43	77,817,004.76	79,734,638.50	55,841,741.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		7,254,113.92	7,254,113.92	
2、失业保险费		317,219.20	317,219.20	
合计		7,571,333.12	7,571,333.12	0.00

其他说明

27. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,299,952.80	862,065.03
企业所得税	5,280,652.68	14,878,013.61
个人所得税	1,812,044.83	144,102.78
城市维护建设税	138,633.10	17,994.74
房产税	1,887,254.08	1,532,675.13
土地使用税	647,051.53	636,211.01
水资源税	1,820,997.00	1,785,694.50
教育费附加	63,583.20	9,057.32
地方教育费附加	42,388.81	6,038.23
其他税费	735,745.05	744,496.22
合计	14,728,303.08	20,616,348.57

其他说明

28. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		1,481,151.23

合计		1,481,151.23
----	--	--------------

其他说明：

29. 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销项税款	4,065,671.74	2,489,029.04
合计	4,065,671.74	2,489,029.04

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

30. 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生产线及配套设施		

其他说明：

公司承租山东博兴环宇纸业有限公司的生产线及配套设施，租赁期 5 年，年租金为 300 万元。

31. 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,149,969.89		1,358,495.00	4,791,474.89	与资产相关的政府补助
合计	6,149,969.89		1,358,495.00	4,791,474.89	

其他说明：

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设项目扶持资金			1,620,000.00	与资产相关
2015 城镇污水处理专项资金			647,416.67	与资产相关
污水处理项目			595,000.00	与资产相关
热力工程改造项目			348,333.22	与资产相关
设备购置补助			1,580,725.00	与资产相关
合计			4,791,474.89	

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外	本期计入其他收
			收入金额	益金额
基础设施建设项目扶持资金	2,268,000.00			648,000.00
2015 城镇污水处理专项资金	875,916.67			228,500.00
污水处理项目	765,000.00			170,000.00
热力工程改造项目	458,333.22			110,000.00
设备购置补助	1,782,720.00	-	-	201,995.00
合计	6,149,969.89	-	-	1,358,495.00

32. 股本

单位：元

	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	494,685,819.00						494,685,819.00

其他说明：

33. 资本公积

单位：元

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）	1,861,620,566.23			1,861,620,566.23
其他资本公积	9,940.00			9,940.00
合计	1,861,630,506.23			1,861,630,506.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,618,662.81			164,618,662.81
合计	164,618,662.81			164,618,662.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,211,650,868.28	1,030,292,585.24
调整后期初未分配利润	1,211,650,868.28	1,030,292,585.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,038,517.33	47,961,453.27
应付普通股股利	98,937,163.80	49,468,581.90
期末未分配利润	1,221,752,221.81	1,028,785,456.61

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,760,290,176.02	1,524,883,694.30	1,714,590,992.96	1,546,077,739.85
其他业务	4,268,394.58	1,886,175.05	8,050,643.95	6,393,280.56
合计	1,764,558,570.60	1,526,769,869.35	1,722,641,636.91	1,552,471,020.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

37. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,016,996.08	1,009,961.66
教育费附加	456,683.27	453,410.48
房产税	3,378,852.19	2,821,927.04
土地使用税	1,479,925.61	1,383,905.80
车船使用税	1,089.60	7,835.00
印花税	1,279,880.58	1,134,342.22
地方教育费附加	304,455.52	302,273.64
环境保护税	118,004.45	69,527.56
合计	8,035,887.30	7,183,183.40

其他说明：

38. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,445,442.58	14,653,506.12
折旧费	3,290,903.63	4,530,546.86
停工损失	11,437,249.59	14,146,840.06
交通费	829,693.96	990,786.98
无形资产摊销	1,517,112.06	1,517,112.06
中介机构服务费	896,789.06	871,290.05
办公费	632,587.50	645,199.74
招待费	1,417,240.91	887,355.50
差旅费	573,736.65	759,157.06
其他费用	2,407,050.52	4,067,965.85
合计	37,447,806.46	43,069,760.28

其他说明

39. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,665,965.67	4,882,101.38
出口费用	1,403,675.98	1,486,986.28
差旅费	1,305,423.63	2,057,290.21
广告宣传费	236,938.33	231,800.93
其他费用	1,641,962.35	2,599,161.22
合计	8,253,965.96	11,257,340.02

其他说明：

40. 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	44,297,116.51	38,947,127.68
职工薪酬	5,155,012.12	6,291,786.80
燃料及动力	10,351,891.24	9,522,931.75
其他	2,409,180.59	1,966,690.93
合计	62,213,200.46	56,728,537.16

其他说明

41. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,733,826.31	9,528,706.00
减：利息收入	9,636,758.45	4,482,635.73
汇兑损失	3,974,564.42	-1,997,120.96
手续费支出	603,993.92	556,192.57
合计	3,675,626.20	3,605,141.88

其他说明

42. 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
基础设施建设项目扶持资金	648,000.00	648,000.00
城镇污水处理专项资金	228,500.00	228,500.00
污水处理项目	170,000.00	170,000.00
设备购置补助	201,995.00	201,995.00
热力工程改造项目	110,000.00	110,000.00
个税手续费返还	46,309.64	44,365.13
增值税即征即退	681,532.37	778,143.40
科技型中小企业创新能力补助		300,000.00
增值税加计抵减	9,100,776.79	
其他	97,800.00	145,153.60
合计	11,284,913.80	2,626,157.13

43. 公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,950,421.12	6,988,355.12
合计	3,950,421.12	6,988,355.12

其他说明：

44. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,241,594.18	
合计	1,241,594.18	

其他说明

45. 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-181,674.25	-60,696.54
应收账款坏账损失	1,098,026.97	2,748,330.79
其他应收款坏账损失	-1,731.31	53,590.89
合计	914,621.41	2,741,225.14

其他说明

46. 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,801,353.59	1,344,491.34
合计	-2,801,353.59	1,344,491.34

其他说明：

47. 资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-3,954,315.44	-6,114.03

48. 营业外收入

单位：元

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

其他	14,301.22	1,481,553.71	14,301.22
合计	14,301.22	1,481,553.71	14,001.22

其他说明：

49. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	1,020.51	706.06	1,020.51
合计	31,020.51	706.06	31,020.51

其他说明：

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,805,428.77	9,160,775.51
递延所得税费用	158,461.53	5,806,008.48
合计	18,963,890.30	14,966,783.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	128,781,377.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,195,344.27
子公司适用不同税率的影响	-9,037,795.34
调整以前期间所得税的影响	2,187,713.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-343,394.39
加计扣除的影响	-6,037,978.21
所得税费用	18,963,890.30

其他说明

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,444,709.59	5,745,517.01
其他收益	763,342.01	2,640,263.45
收到往来款	476,985.86	

其他	14,301.22	
合计	10,699,338.68	8,385,780.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理及研发费用	80,427,548.65	65,826,921.17
付现销售费用	4,080,969.45	5,961,505.01
银行手续费	603,993.92	556,192.57
往来款		396,986.65
其他营业外支出等	31,020.51	706.06
合计	85,143,532.53	72,742,311.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	639,569,900.00	805,000,000.00
合计	639,569,900.00	805,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,093,966.45	129,720,921.68
投资支付的现金	435,000,000.00	586,500,000.00
合计	603,093,966.45	716,220,921.68

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	1,250,000.00	750,000.00
合计	1,250,000.00	750,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	550,565,816.67	390,000,000.00	2,745,944.44	351,420,341.67		591,891,419.44
租赁负债	1,481,151.23		18,848.77	1,250,000.00	250,000.00	
合计	552,046,967.90	390,000,000.00	2,764,793.21	352,670,341.67	250,000.00	591,891,419.44

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	109,817,486.76	48,534,832.12
加：资产减值准备	1,886,732.18	-4,085,716.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,064,550.58	74,095,830.60
使用权资产折旧	1,389,064.00	1,389,064.02
无形资产摊销	1,517,112.06	1,517,112.06
长期待摊费用摊销	428,053.10	341,756.11
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）	3,954,315.44	6,114.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,950,421.12	-6,988,355.12
财务费用（收益以“-”号填列）	8,789,374.77	9,536,608.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,241,594.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	505,727.53	5,806,008.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-347,266.00	
存货的减少（增加以“-”号	-85,055,062.77	209,233,804.28

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,653,815.79	-321,293,967.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	114,909,097.71	312,934,142.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,013,354.27	331,027,234.22
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	483,235,079.63	570,502,357.93
减: 现金的期初余额	329,758,918.85	242,910,742.09
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	153,476,160.78	327,591,615.84

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	483,235,079.63	329,758,918.85
其中: 库存现金	300,480.63	137,152.00
可随时用于支付的银行存款	482,934,599.00	329,621,766.85
三、期末现金及现金等价物余额	483,235,079.63	329,758,918.85

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	202,516,034.76	143,376,713.30	票据、信用证保证金
合计	202,516,034.76	143,376,713.30	

其他说明:

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			26,529,101.11
其中: 美元	3,045,873.20	7.1268	21,707,329.13

欧元	604,524.69	7.6617	4,631,686.82
港币	208,271.42	0.91268	190,085.16
应收账款			48,492,625.87
其中：美元	5,812,707.11	7.1268	41,426,001.05
欧元	922,331.18	7.6617	7,066,624.82
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			153,577,642.19
其中：美元	20,864,605.70	7.1268	148,697,871.90
欧元	636,904.38	7.6617	4,879,770.29

其他说明：

54. 租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,155,012.12	6,291,786.80
材料费用	44,297,116.51	38,947,127.68
燃料及动力	10,351,891.24	9,522,931.75
折旧	2,287,672.35	1,771,491.51
其他	121,508.24	195,199.42
合计	62,213,200.46	56,728,537.16
其中：费用化研发支出	62,213,200.46	56,728,537.16

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-----	-----	------	------	------

		营地			直接	间接	
淄博欧木特种纸业有限公司	280,000,000.00	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	纸张、电力、热力、非织造材料的生产及销售	100.00%		收购
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	2,000,000.00	山东省博兴县	山东省博兴县	装饰原纸的生产及销售	100.00%		收购
齐峰新材料香港有限公司	802,200.00	临淄区朱台镇	中国香港	原材料采购及公司产品海外销售	100.00%		设立
山东黎鸣股权投资有限公司	10,000,000.00	淄博市临淄区	淄博市临淄区	以自有资金从事投资活动	100.00%		设立
淄博朱台润坤生物科技有限公司	60,000,000.00	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	污水处理、再生水销售、中水回用		100.00%	设立
淄博市临淄区朱台热力有限公司	220,000,000.00	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	电力、热力的生产及销售		100.00%	设立
山东华沙新材料有限公司	10,000,000.00	临淄区朱台镇	临淄区朱台镇	砂纸原纸的生产及销售		96.00%	收购
广西齐峰新材料有限公司	100,000,000.00	广西贵港市	广西贵港市	装饰原纸的生产及销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
山东华沙新材料有限公司	4.00%	778,969.43	1,200,000.00	2,682,030.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额
----	------	------

司名称	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
山东华沙新材料有限公司	78,656,290.23	19,476,126.33	98,132,416.56	31,081,659.01		31,081,659.01	89,370,363.12	20,610,813.92	109,981,177.04	32,404,655.28		32,404,655.28

单位：元

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
山东华沙新材料有限公司	157,501,814.25	19,474,235.79	19,474,235.79	15,839,503.10	107,110,340.99	14,334,471.24	14,334,471.24	17,612,802.60

其他说明：

十、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施建设项目扶持资金	2,268,000.00			648,000.00		1,620,000.00	与资产相关
2015 城镇污水处理专项资金	875,916.67			228,500.00		647,416.67	与资产相关
污水处理项目	765,000.00			170,000.00		595,000.00	与资产相关
热力工程改造项目	458,333.22			110,000.00		348,333.22	与资产相关
设备购置补助	1,782,720.00			201,995.00		1,580,725.00	与资产相关
合计	6,149,969.89			1,358,495.00		4,791,474.89	

3. 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
基础设施建设项目扶持资金（注 1）	648,000.00	648,000.00
城镇污水处理专项资金	228,500.00	228,500.00
污水处理项目	170,000.00	170,000.00
设备购置补助	201,995.00	201,995.00
热力工程改造项目	110,000.00	110,000.00
稳岗补贴	4,500.00	1,500.00
增值税即征即退	681,532.37	778,143.40
其他	31,000.00	443,653.60
合计	2,075,527.37	2,581,792.00

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、53“外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 06 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 591,400,000.00 元。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(2) 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。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(3) 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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2. 金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十二、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

单位：元

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			210,478,336.83	210,478,336.83
(1) 债务工具投资			210,478,336.83	210,478,336.83
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			659,039,841.10	659,039,841.10
(2) 权益工具投资			114,911,004.67	114,911,004.67
应收款项融资			544,128,836.43	544,128,836.43
持续以公允价值计量的资产总额			869,518,177.93	869,518,177.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2. 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

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金融理财产品投资，采用理财产品预期收益率进行估值；私募基金以基金净资产及享有的份额确认；应收款项融资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。

十三、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李学峰。

其他说明：

李学峰持有本公司 80,695,965.00 股，占 2024 年 6 月 30 日总股本的 16.31%，为公司第一大股东，系公司的实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博郡优化工程有限公司	公司控股股东及实际控制人间接控股的企业
李安东、李文海、李贤明、宫本高、王新、夏洋	公司董事
刘永刚、王东明、姚立超	公司监事
孙文荣、朱洪升、姚延磊、张淑芳、李润生	公司高级管理人员

其他说明

4. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,532,288.06	1,564,139.97

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至财务报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1. 向特定对象发行股票

(1) 向特定对象发行股票审批情况

2023 年 3 月 6 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》。

2023 年 3 月 23 日，发行人召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了本次发行股票的相关议案，并授权董事会办理本次发行股票的相关事宜。

2023 年 12 月 22 日，发行人召开了第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》等议案。

(2) 向特定对象发行股票方案

本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。本次发行采取向特定对象发行股票的方式，发行对象为实际控制人李学峰。本次向特定对象发行股票的定价基准日为公司第五届董事会第二十次会议决议公告日，即 2023 年 3 月 7 日；本次发行股票的价格为 4.50 元/股。本次向特定对象发行股票数量不低于 44,444,445 股（含本数）且不超过 62,403,630 股（含本数），发行股份数量上限占发行前总股本的 12.61%，未超过公司发行前总股本的 30%。本次发行的募集资金总额不低于 19,555.56 万元（含本数）且不超过 27,457.60 万元（含本数），拟用于年产 20 万吨特种纸项目（一期）。

本次向特定对象发行股票方案已经深圳证券交易所审核同意，于 2024 年 1 月 10 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于齐峰新材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。

2024 年 2 月收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意齐峰新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2024]254 号），同意向特定对象发行股票的注册申请。

2. 业务分部

公司目前主营业务为生产和销售装饰原纸产品，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面按照业务进行统一管理。因此，本公司无需披露分部信息。

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,151.65	470,406.41
2 至 3 年	8,959.94	8,959.94
3 年以上	6,089,810.33	6,361,834.69
3 至 4 年	0.55	0.55
5 年以上	6,089,809.78	6,361,834.14
合计	6,099,921.92	6,841,201.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	5,648,967.82	92.61%	5,648,967.82	100.00%		5,920,992.18	86.55%	5,920,992.18	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	450,954.10	7.39%	446,270.24	98.96%	4,683.86	920,208.86	13.45%	446,266.67	48.50%	473,942.19

其中：										
账龄组合	450,954.10	7.39%	446,270.24	98.96%	4,683.86	450,874.79	6.59%	446,266.67	98.98%	4,608.12
合并范围内关联方						469,334.07	6.86%			469,334.07
合计	6,099,921.92	100.00%	6,095,238.06	99.92%	4,683.86	6,841,201.04	100.00%	6,367,258.85	93.07%	473,942.19

按单项计提坏账准备类别名称：重要的按单项计提的坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赞皇县京森装饰纸厂			843,343.75	843,343.75	100.00%	已诉讼，预计收回的可能性较小
江苏美蔻装饰材料有限公司			741,859.60	741,859.60	100.00%	公司吊销未注销
惠州市美蒂装饰材料有限公司			740,182.00	740,182.00	100.00%	公司吊销未注销
杭州大富豪纸业有限公司			606,452.02	606,452.02	100.00%	1、公司吊销未注销 2、起诉，无可供执行财产
江苏天元瑞泉墙纸有限公司			505,318.00	505,318.00	100.00%	已诉讼，预计收回的可能性较小
常州市武进区芙蓉亚力装饰材料厂			480,374.53	480,374.53	100.00%	已诉讼，预计收回的可能性较小
江苏祥美装饰材料有限公司			445,374.44	445,374.44	100.00%	已诉讼，预计收回的可能性较小
湖北嘉阳壁纸制造有限公司			233,618.20	233,618.20	100.00%	已诉讼，预计收回的可能性较小
文安县天祥浸渍纸厂			219,758.00	219,758.00	100.00%	已诉讼，预计收回的可能性较小
合计			4,816,280.54	4,816,280.54		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	450,954.10	446,270.24	98.96%
合并范围内关联方			
合计	450,954.10	446,270.24	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,920,992.18		5,104.00	266,920.36		5,648,967.82
按组合计提坏账准备	446,266.67	3.57				446,270.24
合计	6,367,258.85	3.57	5,104.00	266,920.36		6,095,238.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	266,920.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
淮北龙盘工贸有限责任公司	销售款项	226,288.36	无法收回	管理层审批	否
濮阳市瀚宇装饰材料有限公司	销售款项	40,632.00	无法收回	管理层审批	否
合计		266,920.36			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	843,343.75		843,343.75	13.83%	843,343.75
客户 2	741,859.60		741,859.60	12.16%	741,859.60
客户 3	740,182.00		740,182.00	12.13%	740,182.00
客户 4	606,452.02		606,452.02	9.94%	606,452.02

客户 5	505,318.00		505,318.00	8.28%	505,318.00
合计	3,437,155.37		3,437,155.37	56.34%	3,437,155.37

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	366,935.53	385,263.53
合计	366,935.53	385,263.53

单位：元

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴保险公积金	386,247.93	404,612.56
其他	1,310.50	2,238.50
合计	387,558.43	406,851.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	386,247.93	405,540.56
3 年以上	1,310.50	1,310.50
5 年以上	1,310.50	1,310.50
合计	387,558.43	406,851.06

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	387,558.43		20,622.90	5.32%		406,851.06	100.00%	21,587.53	5.31%	385,263.53
其中：										
账龄组合	387,558.43		20,622.90	5.32%		406,851.06	100.00%	21,587.53	5.31%	385,263.53
合计	387,558.43		20,622.90			406,851.06	100.00%	21,587.53	5.31%	385,263.53

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	387,558.43	20,622.90	5.32%
合计	387,558.43	20,622.90	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	20,277.03		1,310.50	21,587.53
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-964.63			-964.63
2024 年 6 月 30 日余额	19,312.40		1,310.50	20,622.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
第一阶段	20,277.03	-964.63				19,312.40
第三阶段	1,310.50					1,310.50
合计	21,587.53	-964.63				20,622.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
代缴养老保险款	代缴养老保险款	315,869.10	1 年以内	81.50%	15,793.46
徐洪峰	销售货款	1,310.50	5 年以上	0.34%	1,310.50
代缴住房公积金	代缴住房公积金	70,378.83	1 年以内	18.16%	3,518.94
合计		387,558.43		100.00%	20,622.90

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3. 长期股权投资

单位：元

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	3,073,563,535.43		3,073,563,535.43	2,824,063,535.43		2,824,063,535.43
合计	3,073,563,535.43		3,073,563,535.43	2,824,063,535.43		2,824,063,535.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
淄博欧木特种纸业有限公司	2,529,596,100.00						2,529,596,100.00	
山东省博兴县欧华特种纸业有限公司	9,465,235.43						9,465,235.43	
齐峰新材料香港有限公司	802,200.00						802,200.00	
山东黎鸣股权投资有限公司	91,000,000.00						91,000,000.00	
广西齐峰新材料有限公司	193,200,000.00		249,500,000.00				442,700,000.00	
合计	2,824,063,535.43		249,500,000.00				3,073,563,535.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			802,349.36	799,108.90
其他业务	152,394,217.64	144,775,011.38	136,736,333.55	127,364,347.66
合计	152,394,217.64	144,775,011.38	137,538,682.91	128,163,456.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	153,000,000.00	50,000,000.00
合计	153,000,000.00	50,000,000.00

6. 其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,954,315.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,075,527.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,192,015.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,146,357.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,309.64	
减：所得税影响额	2,297,210.45	
少数股东权益影响额（税后）	5,715.36	
合计	10,202,968.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.20	0.20