

公司代码：600963

公司简称：岳阳林纸

# 岳阳林纸股份有限公司

## 2023 年年度报告

## 重要提示

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

基于公司2023年度业绩亏损、以集中竞价交易方式回购股份的实际情况，综合考量公司目前经营发展和新项目建设的资金需求，为保持公司稳健发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司拟定的2023年度利润分配预案为：2023年度公司不进行现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划、发展战略与业绩承诺之间的差异。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	45
第五节	环境与社会责任 .....	71
第六节	重要事项 .....	92
第七节	股份变动及股东情况 .....	108
第八节	优先股相关情况 .....	118
第九节	债券相关情况 .....	119
第十节	财务报告 .....	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
报告期/本期	指	2023 年度
公司/岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资有限公司
诚通集团/中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
控股股东/泰格林纸/泰格林纸集团	指	泰格林纸集团股份有限公司
茂源林业	指	湖南茂源林业有限责任公司
诚通碳汇	指	诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司（曾用名：湖南森海碳汇开发有限责任公司）
湘江纸业	指	永州湘江纸业有限责任公司
双阳高科	指	湖南双阳高科化工有限公司
中纸宏泰	指	中纸宏泰生态建设有限公司
诚通凯胜	指	诚通凯胜生态建设有限公司
沅江纸业	指	沅江纸业有限责任公司
公司章程	指	《岳阳林纸股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易兰锴	戴强
联系地址	岳阳林纸股份有限公司	岳阳林纸股份有限公司
电话	0730-8590683	0730-8590683
传真	0730-8562203	0730-8562203
电子信箱	zqb-yylz@chinapaper.com.cn	zqb-yylz@chinapaper.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	中国（湖南）自由贸易试验区岳阳片区长江大道西新港多式联运物流园001号
公司注册地址的历史变更情况	经公司第八届董事会第四次会议、2021年年度股东大会

	审议通过，报告期内公司注册地址由“湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶光明路”变更为“中国（湖南）自由贸易试验区岳阳片区长江大道西新港多式联运物流园001号”
公司办公地址	中国（湖南）自由贸易试验区岳阳片区长江大道西新港多式联运物流园001号
公司办公地址的邮政编码	414028
公司网址	http://www.yypaper.com
电子信箱	zqb-yytz@chinapaper.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办公室

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	岳阳林纸	600963	岳阳纸业

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
	签字会计师姓名	李新葵、贺胜

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	8,640,731,006.66	9,781,493,307.83	9,781,493,307.83	-11.66	7,838,051,457.83
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	8,468,933,694.55	9,587,093,849.84	9,587,093,849.84	-11.66	7,776,381,838.69
归属于上市公司股东的净利润	-237,946,031.32	615,619,472.39	615,560,638.35	-138.65	298,079,243.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,220,417.86	547,825,299.42	547,766,465.38	-98.32	210,031,841.44
经营活动产生的现金流量净额	1,055,901,736.46	759,762,665.94	759,762,665.94	38.98	341,664,693.37
	2023年末	2022年末		本期末比上年	2021年末
		调整后	调整前		

				同期末 增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	8,683,656,697.01	9,196,495,335.01	9,196,436,500.97	-5.58	8,753,458,066.33
总资产	15,967,802,309.93	16,623,670,871.10	16,620,717,977.39	-3.95	16,452,661,435.95

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期 增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.13	0.35	0.35	-137.14	0.17
稀释每股收益(元/股)	-0.13	0.35	0.35	-137.14	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.31	0.31	-96.77	0.12
加权平均净资产收益率(%)	-2.67	6.89	6.89	减少 9.56 个百分点	3.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.10	6.13	6.13	减少 6.03 个百分点	2.43

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 报告期归属于上市公司股东净利润、扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期大幅下降的主要原因是：（1）报告期内，造纸行业下游需求偏弱，国内整体竞争激烈，产品售价较同期下降；与此同时，受全系统大修等因素影响，公司纸产品产量较同期下降。（2）报告期内，受环保政策影响，公司清理部分林木资产。（3）报告期内，园林生态行业市场依然低迷，受行业整体下行趋势的影响，公司对诚通凯胜商誉计提减值准备。

2. 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是：本期公司支付的押金保证金及票据保证金较上年同期减少。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,522,471,506.14	2,173,939,287.25	1,923,525,698.84	2,020,794,514.43
归属于上市公司股东的净利润	87,491,757.29	15,424,130.39	13,169,240.72	-354,031,159.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,834,478.56	-7,512,141.27	9,887,224.14	-55,989,143.57
经营活动产生的现金流量净额	14,309,633.40	122,912,319.44	9,142,490.56	909,537,293.06

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,704,583.79		9,237,459.27	37,244,803.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	62,427,531.17		72,995,786.43	41,203,354.26
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				

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				7,610,912.55
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,200.00			579,335.18
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,558,390.39	五、75	-2,234,497.01	9,194,390.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,168,807.04		441,027.46	3,915,576.61
减:所得税影响额	9,717,952.06		12,173,614.05	11,472,583.72
少数股东权益影响额(税后)	228,228.73		471,989.13	228,386.54
合计	-247,166,449.18		67,794,172.97	88,047,401.94

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	66,799,232.28	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得
先进制造业加计抵扣	44,496,882.73	
个人所得税手续费返还	316,544.89	

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	3,995,202.00	3,995,202.00	0.00	
应收款项融资	562,496,555.06	309,014,479.28	-253,482,075.78	
合计	566,491,757.06	313,009,681.28	-253,482,075.78	

## 十二、其他

适用  不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司深入推进管理架构改革，强化市场调研和应对，积极培育战略性新兴产业，加快重大项目建设，有效稳定发展基本盘。

#### （一）砥砺前行，增强发展韧性

2023年，文化纸产能不断释放，竞争持续加剧，纸品价格波动较大、需求复苏有限，市政园林行业仍然低迷。在此情况下，公司始终坚持高目标引领，坚持差异化策略，产供销协同发力，有效应对市场变化，扎实推进重大项目建设，发展韧性不断增强。

**1、抓经营，谋效益。**岳阳分公司抗压前进，安全完成系统大修，实现纸品产量106.73万吨，切实抓好安全环保优化，稳定发展大局。双阳高科稳中求进，积极调整产品结构，有效应对行业产能过剩和价格下滑局面。茂源林业挖潜增效，持续盘活存量资产，围绕集团浆纸主业进行延链补链。诚通凯胜逆境图存，深耕陆海生态统筹治理、城市绿地情景运营和智慧管理、乡村振兴等三条产品线。中纸宏泰瘦身健体，稳步推进湖北仙鹤项目、新港区多联式物流园等重点项目建设。诚通碳汇蓄势蓄能，碳

汇开发签约面积 442 万亩，累计已签订 3647 万亩林地、306 万亩农田碳汇开发合同，并通过湖南省“专精特新”企业认定。

**2、增动能，谋发展。**积极培育战略性新兴产业，推进重大项目建设，推动基地提质升级，增强发展动能，提升核心竞争力。一是战略性新兴产业初具雏形。确定了生物固碳技术、功能性纸基材料、生物林业技术以及纳米碳酸钙等产业培育方向，并积极开展产学研合作和科技攻关，目前正在按计划推进。二是重大项目稳步实施。45 万吨文化纸项目建设如期推进，矩阵式、穿透式管理凸显成效；置换蒸煮项目、热电项目等大型项目统筹推进，为建设国际一流浆纸基地注入新动能；双阳高科电子级双氧水项目按计划稳步建设。三是促进品牌升级。“天岳”“泰格颂”品牌荣获“湖南省知名商标品牌”称号。四是科研成果有效转化。纸张墨水快干技术、高比例化机浆非涂布印刷纸彩印效果技术等科技创新成果不断转化，岳阳分公司 PM9/10 施胶辊使用周期等生产技术攻关效果显著。

## （二）锐意变革，激发要素活力

深入推进改革专项行动，落实管理架构改革工作部署，提升运行效率，公司双百企业考核再获“标杆”。

**1、管理架构改革有效推进。**着力打造公司总部“战略执行+经营业务中心”和生产基地“成本质量+安全效率中心”，推动总部与岳阳分公司职能管理融合、公司及子公司管理架构改革落地见效。

**2、市场化改革逐步深化。**一是持续完善治理机制。制定《经理层选聘管理办法(试行)》《经理层业绩考核与薪酬管理办法(试行)》《工资总额管理办法(试行)》进一步完善公司治理机制。修订《所出资企业董事会和董事综合考核评价办法》《派出董事、监事选聘和管理办法》，规范子企业董事会建设。二是做实任期制和契约化管理。实行“下沉两级、一纸契约”契约化管理，子（分）公司、项目指挥部及业务单位参照执行，并逐级签订责任书，刚性考核、刚性兑现，改革向纵深推进。

**3、激励方式不断丰富。**以 45 万吨文化纸项目为试点，实施风险抵押金机制，项目指挥部全员签订风险抵押金协议并缴纳风险抵押金，充分调动项目建设人员的积极性，为打造阳光工程、希望工程提供组织保障。

## （三）加强内控，提升管理效能

坚持问题导向，强化内部管控，扎实做好环保优化，提升公司治理水平和管理效能。

一是加强供应链管控。建立产供销常态化协同工作机制，有效打通业务，推进提质增效。积极开展寻源替代采购，把握备库和市场淡旺季节节奏；在成品纸产销平衡的基础上，推进机台产品结构转型，薄型包装纸销量同比增加 3.1 万吨。二是构建“五位一体”大风控体系。进一步完善“以风险为统领、以内控为抓手、以合规为底线、以法务为保障、以审计为监督”大风控体系。三是提升资金、资产管理质量。四是推进数字化转型。推动公司新型数字化供应链运营与管控核心能力稳步增强，公司获评国家级智能制造示范工厂。五是严格落实专项优化。进一步规范和优化贸易业务、提升环保管理水平。

#### （四）深化融合，夯实党建质效

围绕公司改革发展任务开展党建工作，党工团妇齐发力，带领全体职工聚焦价值创造，深入推进“跑市场、到现场、赛职场”调查研究。以实的要求抓主题教育，扎实开展第二批主题教育，提振“精气神”，强化执行力。以严的基调抓正风肃纪，把“严的基调、严的措施、严的氛围”落实到党风廉政建设的全过程。以融的理念抓党建创新，坚持党建融入生产经营发挥作用的观念，开展系列劳动竞赛、技能比武，充分发挥党员先锋模范作用、产业工人队伍主力军作用、团员青年生力军作用、妇女半边天作用；发布党建共建工作实施方案，以蓝图共绘、组织共建、发展共促、活动共办、经验共享、载体共用、赋能共长等七个方面为核心，打造“同志+伙伴”的合作范式，有效提升客户粘性；以党建课题实践带动生产经营创优创效。

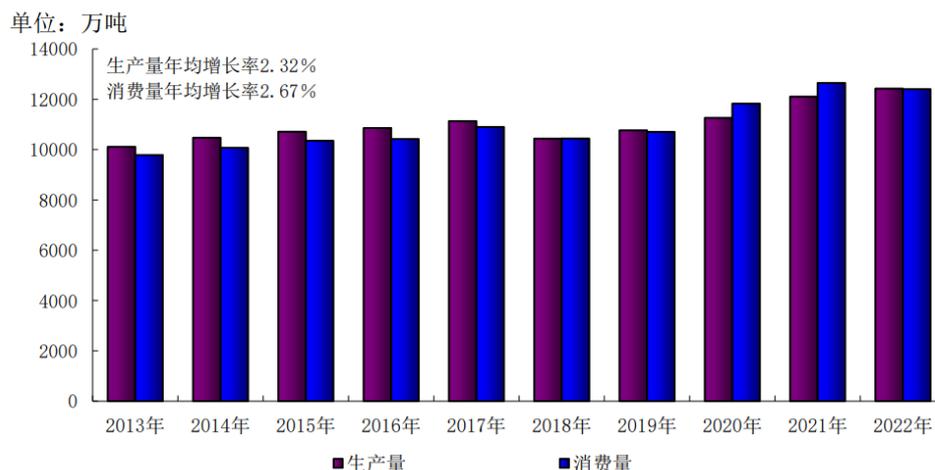
## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）造纸行业

#### 1、造纸行业情况

中国造纸协会制定的《造纸行业“十四五”及中长期高质量发展纲要》指出，纸张消费量受到全社会各个领域的直接或间接影响，与国家经济安全息息相关，纸及纸板的消费水平是衡量一个国家经济和文明程度的重要标志。根据国家“双循环”战略和到 2035 年人均国内生产总值达到中等发达国家水平的目标，以及发达国家的发展经验，我国未来纸张市场需求增量仍然较大，结构性需求仍有较大空间。

#### 2013 年-2022 年全国纸及纸板的生产和消费情况



资料来源：中国造纸协会

我国造纸行业的竞争逐步向集约化、现代化、规模化发展，企业的竞争逐步转向造纸基地的竞争，基地优化与发展成为了造纸行业的必然趋势。一方面，随着环保严控逐渐常态化，环保督查、排污许可证、自备电厂约束增加、废纸进口限制等多项环保措施持续落地，环保不达标企业陆续关停，企业环保投入及环保成本上升，落后小产能企业加快退出市场，助于行业供给出清，提升行业集中度；另一方面，龙头企业致力于迈向提升规模效能，以提高效率、降低能耗、减少排放为核心，实现产业的不断升级。

相较于美国造纸行业前十名的市场集中度已经达到 90% 左右，我国造纸行业市场集中度还有很大提升空间。随着造纸全球化的发展，大型制浆造纸企业通过兼并重组、合资合作、海外投资设厂等形式发展，行业集中度和竞争力将进一步提高。

国家统计局数据显示，2023 年全国机制纸及纸板产量 14,405.5 万吨，同比增长 6.6%，首次突破 14,000 万吨大关，创历史新高；2023 年全国机制纸及纸板产量先抑后扬，除 1-3 月份之外，全年其他月份的单月产量同比均高于 2022 年。2023 年规模以上造纸和纸制品业企业营业收入 13,926.2 亿元，同比下降 2.4%；实现利润总额 508.4 亿元，同比增长 4.4%。

2023 年造纸主要原料——纸浆价格整体呈现先降后升态势。2023 年上半年，在供给端压力和需求淡季行情下，纸浆价格呈下跌趋势；2023 年 7 月后，随着市场调节，供给矛盾得到缓解，各浆种价格逐渐触底反弹。当前浆价基本维持稳定趋势。

文化纸方面，2023 年以来受宏观经济环境影响，造纸行业下游需求偏弱，市场恢复节奏缓慢，同时新产能投放和中小厂家开机率提升带来供给冲击，机制文化纸销量

和价格同比下降，受需求减弱及成本端改善相对滞后影响，机制文化纸成本上半年普遍高于去年同期，整体业绩下滑。2023 年 7-8 月后期规模纸厂接单良好，社会需求有效利好、补库动作明显，部分经销商出货节奏明显加快，且局部出货价格上行；纸厂供应端开工率有小幅下降，受部分大厂停机影响，供需关系短期强弱地位对换，下游加快采购节奏，部分出版社刚需采购时间提前到 7-8 月。2023 年下半年进出口态势良好，国内供需紧张，下半年文化纸价格不断上涨。

薄型包装纸方面，供应端受进口和国内改产影响，供应量持续增加。2023 年，薄型包装纸整体供应量同比增加约 20 万吨。需求端受“以纸代塑”影响，需求保持增加。本色薄型包装纸需求量约 150 万吨/年，国家力推“以纸代塑”，薄型包装纸市场容量年复合增长率约为 10%，尤其是在食品包装纸领域增量明显。

## （二）生态行业

### 1、生态园林

2023 年我国经济持续恢复、回升，高质量发展扎实推进，但市场投资与消费动力仍不足，新增市政基础设施建设包括园林项目下降，企业的生存空间缩减，生态行业市场依然低迷，企业普遍经营困难，亏损面持续加大。业务模式的变化致使行业竞争格局变化，也是导致大多行业内企业发展面临困境的重要原因。从市场端可以看到，大部分生态园林项目被打包到 EOD（生态导向的开发）的一揽子项目中，鲜有单纯的生态园林项目招标，形成资本与资源、品牌与地位的竞争，行业内的大多企业处于弱势。

#### （1）行业自身发展内涵与逻辑改变迫使企业转变

随着经济高质量发展的要求，行业的内涵正在发生深刻变化，特征如下：

一是行业已经快速进入存量时代，即后园林时代。在市场增量严重疲弱萎缩的同时，巨大的存量绿地景观资产开始逐渐进入政府和企业的视野。在过去的几年中，已经有多地政府开始行动，探索城市公园绿地的空间资产运营内容与模式，2023 年，围绕绿地空间，越来越有的内容策划和运营开始展现，传统的增量建设正在转型存量运营。

二是在内涵上已经发生深刻变化。地方政府发展理念开始转变，传统的市政园林已经被生态修复和环境综合整治，特别是生物多样性的恢复、保护与监测所替代，表明市政园林行业不仅向存量运营转向，同时也在向高质量的生态转向。2023 年多个省市启动实施了一批生物多样性保护项目。国家生态环境部发布的《中国生物多样性保

护战略与行动计划(2023—2030年)》明确了中国新时期生物多样性保护战略部署、优先领域和优先行动。

三是技术创新和新技术赋能已经成为行业发展的支撑。应该说，行业发展已经走过了工程思维的阶段，而进入到山水林田湖草的综合技术统筹解决生态问题与生态产品价值实现的新阶段。单纯地依赖传统市政园林工程建设的经营已经逐步被时代所淘汰。所以，转型求生是近年来行业唯一没有改变的方向。

### (2) 2023 年行业加速转型的主要方向

近年来业内企业已经普遍认识到转型发展的必要性与迫切性，从 2023 年行业信息看，几乎全部企业都在加速去园林化和转型，主要集中转向以下几个方向：

①文旅、研学。企业转型的主要方向之一。在城市、乡村、森林、矿山的不同场景下，整合历史文化与特色生态资源，结合工程项目，投资策划运营项目。

②乡村振兴。部分企业依托传统优势转型向乡村人居环境整治、农业基础设施建设、数字乡村建设迈进。

③海洋生态。生态治理从陆域转向海域，部分企业在科研院所的技术支持下，进入到海洋生态领域，开辟新天地。

④城市绿地空间运营。在 5G、互联网、AI、XR、元宇宙等数智技术的加持下，部分业内企业或独自研发或与外部技术公司合作，开始进入智慧园林运营、绿地空间情景运营。

⑤环境综合整治。随着生态治理的深化与攻坚的需求，部分企业依托关键技术进入环境综合整治的竞争性领域，包括污水处理、垃圾固废处理、土壤修复等。

诚通凯胜是行业内最早开始转型发展的企业之一。2020 年，公司规划了海岸带生态统筹治理与监测、城市绿地数智管养与资产运营、乡村振兴之“吾乡”、“市政园林+生物多样性”产品线，2023 年全部取得重大进展，同时围绕新产品线开发的《城市绿地碳汇方法学》为国内首次并通过专家评审和广碳所备案，互花米草生物除控技术为行业首创并得到成功应用。2023 年，诚通凯胜在转型方向上渐行渐稳，转型业务在公司的产值结构中占比已经超过 50%。

### (3) “双碳”思维指导企业创新经营和转型升级

2023 年 7 月 11 日召开的中央全面深化改革委员会第二次会议审议通过了《关于推动能耗双控逐步转向碳排放双控的意见》，表明国民经济发展进入了以“碳”计量的绿色发展阶段。2023 年 7 月 18 日习近平总书记在全国生态环境保护大会上谈实现

“双碳”目标时指出，我们承诺的“双碳”目标是确定不移的，但达到这一目标的路径和方式、节奏和力度则应该而且必须由我们自己作主。对于生态企业而言，立足于主业，以“双碳”思维指导企业创新经营，开创新的市场机会。

## 2、碳汇

### (1) 法规、规章落地，CCER 重启

2023 年 10 月 19 日，生态环境部和市场监督管理总局公布了《温室气体自愿减排交易管理办法（试行）》，2023 年 10 月 24 日，生态环境部公布了《温室气体自愿减排项目方法学 造林碳汇（CCER-14-001-V01）》。从新的管理办法和方法学来看，更加规范，更加科学，更加严谨，更具有可操作性，符合新的经济发展阶段，符合国际碳市场和相关方法学的原则。2023 年 12 月 27 日，市场监管总局公告《温室气体自愿减排项目审定与减排量核查实施规则》，该规则自 2024 年 1 月 1 日起施行。该规则为《温室气体自愿减排交易管理办法（试行）》的配套制度，规定了温室气体自愿减排项目审定与减排量核查的依据、基本程序和通用要求。2023 年 10 月 19 日《温室气体自愿减排交易管理办法（试行）》正式发布以来，多项配套制度发布；2023 年 11 月 16 日，《温室气体自愿减排项目设计与实施指南》、《温室气体自愿减排注册登记规则（试行）》、《温室气体自愿减排交易和结算规则（试行）》正式发布。配套规则旨在进一步夯实交易市场制度基础，规范市场交易活动，维护市场秩序和各参与方的合法权益，为重启提供制度保障。2024 年 2 月 4 日，《碳排放权交易管理暂行条例》发布，自 2024 年 5 月 1 日起施行，是我国应对气候变化领域的第一部专门的法规，为全国碳排放权交易市场运行管理提供了明确法律依据。

(2) COP28 进行首次全球盘点，我国“十四五”中期评估报告强调碳中和工作积极稳妥推进

2023 年 12 月 13 日，联合国气候变化大会（COP28）在阿联酋迪拜闭幕，大会就《巴黎协定》首次全球盘点、减缓、适应、资金、损失与损害、公正转型等多项议题达成共识——《阿联酋共识》。COP28 在融资方面取得积极进展：与会国承诺为绿色气候基金增资 35 亿美元；世界银行宣布 2024 年和 2025 年每年为气候相关项目增加 90 亿美元资金支持等。2023 年 12 月 26 日，在第十四届全国人大常委会第七次会议上，发改委对《第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》做出中期评估报告；其中强调碳中和工作的推进。报告指出，我国非化石能源发电装机容量历史性超过化石能源，非化石能源占能源消费总量比重提高至 17.5%。重点领域、行业和产品

设备节能降碳更新改造加快推进，煤电节能降碳改造 1.52 亿千瓦，钢铁全流程超低排放改造 1.34 亿吨。

### （3）碳配额价格同比上涨 34%

碳排放权交易是通过市场机制控制和减少二氧化碳等温室气体排放、助力积极稳妥推进碳达峰碳中和的重要政策工具。全国碳排放权交易市场从 2021 年 7 月正式开市以来，纳入重点排放单位 2,257 家，成为全球覆盖温室气体排放量最大的碳市场。截至 2023 年底，累计成交量约 4.4 亿吨，成交额约 249 亿元。截至 2023 年末，我国碳配额价格为 79 元/吨，与 2022 年均价相比已上涨 34%。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

公司是国内大型文化纸研发和生产企业之一，从事包括文化用纸、包装用纸、工业用纸等在内的研发、生产和销售，造纸产能 100 万吨/年。公司秉承“红色基因绿色纸品”，注重清洁生产与节能减排，获得国家级“绿色工厂”称号，以深厚历史底蕴，融入湖湘文化精髓，孕育出“天岳·山岳·湖岳”“岳阳楼”及“泰格风·雅·颂”系列品牌。

近年来，公司以林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，进入生态行业，从事林业勘察设计、生态碳汇开发、景观设计、园林工程施工养护、生态治理，形成了以“浆纸+生态”为主营业务的双核发展产业格局，拥有林业基地和岳阳、怀化、宁波三大产业基地。

报告期内，公司主营业务无重大变化。

公司以耕耘多年的林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，进入了生态行业，目前从事了景观设计、园林工程施工养护、生态治理等市政园林类业务和林业及生态碳汇开发业务。

### （一）造纸业务

#### 1、公司主要造纸产品

公司制浆造纸业务所对应的主要分为文化用纸（含办公用纸）、包装用纸（含食品包装纸）、工业用纸，主要面向的客户包括出版社、杂志社、大型印刷厂、纸制品加工企业、纸品经销商等。具体情况如下：

#### （1）文化用纸

公司的文化纸产品主要为精制轻量涂布纸、胶版印刷纸、全木浆纯质纸、轻型胶版纸、复印纸。

#### 1) 精制轻量涂布纸

精制轻量涂布纸采用先进的计量棒膜转移机内涂布技术，涂层均匀，产品具有表面细腻、高光泽、高不透明度、色彩还原优异等特点，产品可适用于高速商业轮转印刷。纸张定量 58-80g/m<sup>2</sup>，光泽度≥40%，粗糙度≤1.70 μm，是国内国际轻涂纸产品的佼佼者，产品适用于印刷高档杂志、书刊、商品目录、美术宣传图册、报刊杂志插页、直邮广告及中小学美术课本等。

#### 2) 胶版印刷纸

胶版印刷纸产品采用 100%木浆原料，通过科学的工艺配方、严苛的工艺控制、标准的精益生产打造而成，纸张色泽自然柔和，产品符合 GB40070-2021 儿童青少年学习用品近视防控卫生要求，纸张匀度好，不透明度高，纸面平滑细腻，尺寸稳定性好，套印准确，印刷图文清晰，表面强度高，可适用于高速轮转印刷。产品适合教材教辅、期刊杂志、图书、簿本、传记以及广告等用纸。

#### 3) 全木浆纯质纸

该产品纤维原料采用 100%木浆纤维，品质稳定，色泽柔和，纸张平滑细腻，手感极佳，挺度好，形稳性优异，套印准确，色彩还原度高，印刷表面强度高，可适用于高速轮转印刷。该产品用于高端产品印刷或高端簿本制作，深受用户欢迎，且该产品作为《习近平谈治国理政》等政府重点图书用纸，得到客户高度评价。全木浆纯质纸主要用于名人传记、高档图书、图册、宣传册、纪念册以及精装本等。

#### 4) 轻型胶版纸

纤维原料为 100%优质木材纤维，产品高松厚，色泽柔和，无反光作用，产品符合 GB40070-2021 儿童青少年学习用品近视防控卫生要求，印刷品对视力有保护作用；其纸张匀度好，松厚度好；挺度好，尺寸稳定性好；印品图文清晰，立体感强；纸张表面强度高，可适用于高速轮转印刷。该产品适合书籍杂志，人物传记、画册、宣传广告册、挂历及特种纸加工等用纸。

#### 5) 复印纸

由优质木材纤维制造，纸张高白亮洁，色泽纯净，产品采用具有自主知识产权的助剂辅助打浆技术、先进表面处理技术，纸张品质优异，深受复印纸用户青睐。纸张表面质地细腻，固色清晰，挺度高，形稳性好，热变形小，过机性好，具有优异的打

印、复印效果。可作为高档商务办公、政府形象办公、对外公函等图文办公用纸，也适用于各类图文复印或打印用纸要求，能适应多机型的过机要求。

## （2）包装用纸

公司的包装纸产品主要为薄型包装纸，包括精品牛皮纸、伸性纸袋纸、高强纸袋纸、精品纸袋纸、手提袋纸、食品包装纸、优质牛皮纸、精品淋膜纸、高档复合原纸、精品复合原纸、精品湿帘纸等。

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

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

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

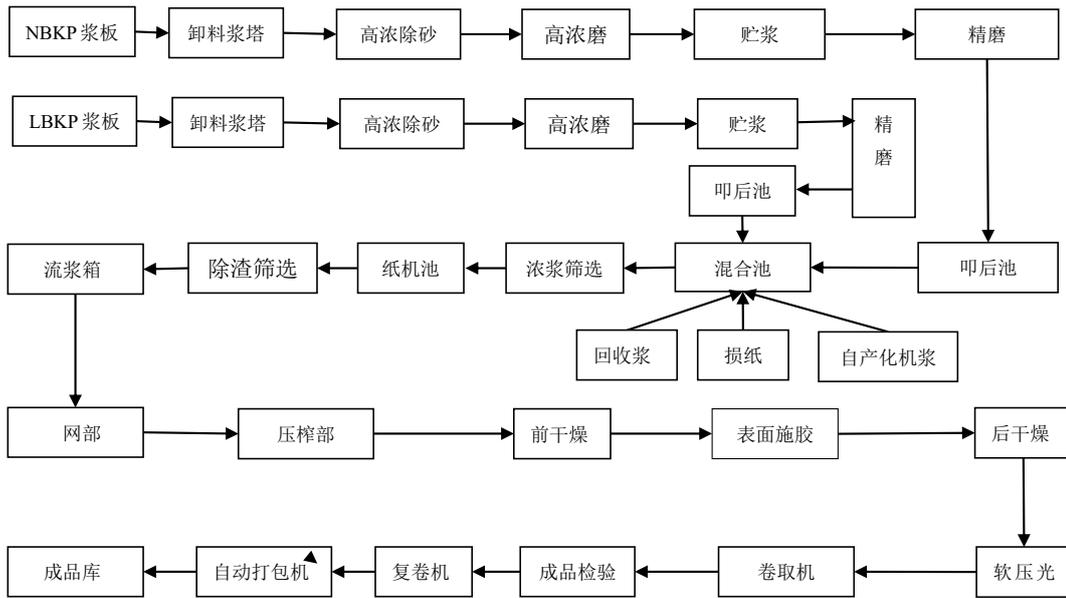
天岳高强纸袋纸适用于化工产品包装袋、手提袋等，抗张强度高，横向均一性好，透气性较高。

## 2、公司造纸业务采购模式

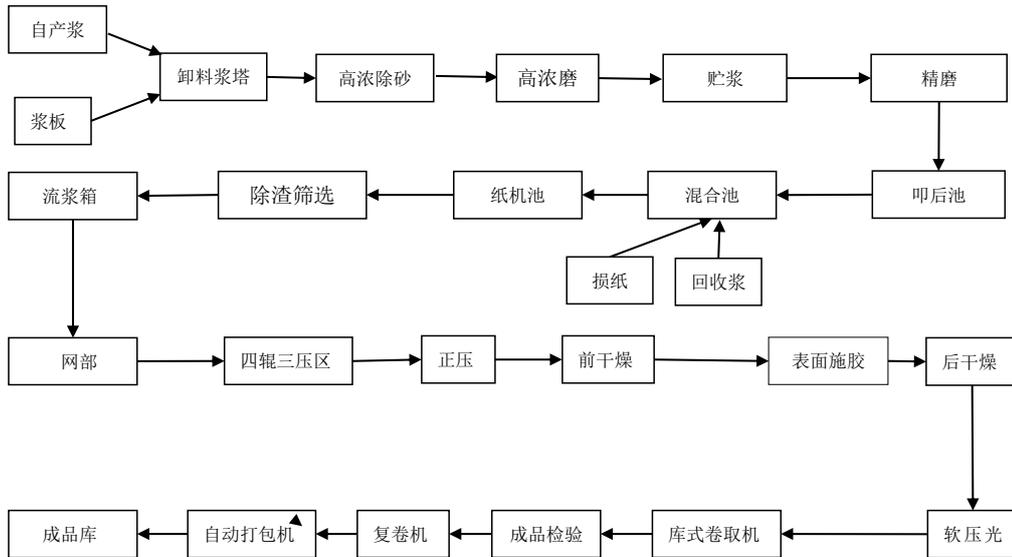
公司生产所需的原材料主要包括木片、浆板、备品配件、煤炭、化工原料等，主要由采购中心负责统一采购，各子公司负责其它原材物料的采购。

## 3、公司造纸业务生产模式

（1）公司文化用纸的生产工艺流程图如下：



(2) 公司包装用纸的生产工艺流程图如下：



#### 4、销售模式

公司主要采用行业通行的直销和经销相结合的销售模式，主要面向的客户包括出版社、杂志社、大型印刷厂、纸制品加工企业、纸品经销商等。公司的经销模式主要为买断式经销，根据区域容量和市场布局不同，在不同销售区域严格挑选相应数量的优质经销商销售公司产品。

#### (二) 生态业务

##### 1、生态工程业务

公司市政园林业务主要运营主体为诚通凯胜，诚通凯胜拥有从景观设计、绿化苗木种植，到园林工程施工、园林养护的园林全产业链业务结构，主要为市政道路、城市公园、城市景观工程等市政项目、房地产项目提供园林景观设计、园林工程施工服务。报告期内，诚通凯胜围绕发展规划，在激烈的市场竞争下，紧跟国家战略，积极参与国家重点项目建设，在业内的影响力与日俱增，连续入选全国园林企业 50 强。

### （1）业务承接模式

公司一般通过投标和邀标谈判方式承接业务。公司设立经营管理中心，与公司相关营销部门相衔接，通过公开信息及招标单位邀标等方式获取项目信息，对有意向的项目综合评估充分尽调，包括项目所在区域市场政策、项目前期情况、施工环境、工程回款风险、成本利润、投资回报等因素。公司设立项目立项/决策小组，根据《项目立项与决策流程管理办法》要求及流程，经过公司决策，做出是否参与市场竞标决策，以有效控制项目风险。

### （2）采购模式

公司设立招采中心，负责公司采购业务，多中心各环节协同作业、互相监督审查。工程项目采购主要涉及材料、机械设备（含租赁）、专业施工队伍、技术服务（咨询）等内容，采购方式采用直接采购、询比采购、招标采购、竞争谈判采购及战略采购五种形式。公司建立合格供应商库，严把供应商入库质量关，并通过考核实现优胜劣汰的动态管理。除法定招标和自主公开招标外，所有供应商都在公司的供应商库中选择，具体选择时以“同等价格择其优，同等质量择其廉，同质同价择其近”为原则。为提高采购效率、利润，同时进一步确保公平公正的采购环境，公司采购审批权限实行分级管理，并已逐步推行线上招采。

### （3）实施及结算模式

项目中标后，与业主单位签订建设工程施工合同，由公司安全生产中心组织项目施工，根据项目内容进行统筹管理和任务分配，明确项目经理后组建项目部，项目部负责项目建设工程的具体实施。公司与业主单位之间按合同约定的结算付款条件，按投入的工程量经监理和业主单位确认，进行结算和付款，一般按月或分阶段支付工程进度款。工程竣工验收合格、经审计完成后支付大部分工程款，剩余部分工程款项转为工程质保金，于质保期结束时一次性支付完成。

## 2、碳汇业务

公司林业及生态碳汇开发业务主要运营主体为子公司茂源林业和诚通碳汇；其中，

茂源林业近年来由于生态保护政策的趋严，目前主要从事林业生产和以木片为主的林业木材产品贸易业务；诚通碳汇系公司生态碳汇业务实施主体，为合作伙伴提供“碳汇+”综合一体化解决方案，并依托首期碳汇项目取得的经验及其长期林业经营经验，积极布局全国林业资产碳汇项目，致力于成为我国林业碳汇开发的头部企业。

在国家“双碳”战略的号召下，岳阳林纸积极响应国家战略，承担央企责任，布局绿色低碳赛道。2021年，搭建碳汇开发的专业平台——诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司，依托自有林地资源，储备碳信用，开展碳汇业务，谋划碳金融。

诚通碳汇致力于成为碳汇行业领先企业，为合作伙伴提供“碳汇+”综合一体化解决方案。公司依托首期碳汇项目取得的经验及其长期林业经营经验，积极布局全国林业资产碳汇项目。根据公司战略部署，预计在“十四五”期末，诚通碳汇业务将延伸至碳汇开发、碳汇交易、碳汇金融以及碳吸收与碳捕捉技术领域，打造林业碳汇开发的头部企业。预计2025年末，累计签约林业碳汇5,000万亩。

同时诚通碳汇将不断丰富开发碳减排品种，通过多种方法学增加企业的复合经营开发资源能力，提升国家生态系统碳汇能力，为国家“碳达峰、碳中和”贡献力量。

#### (1) 业务承接模式

公司一是通过自主投标、接受邀标谈判方式承接业务；二是甄选有实力、有业务资源的代理商，通过代理衔接项目资源，推动承接业务。公司设立商务拓展中心，负责碳汇项目拓展及代理商管理，通过公开信息、招标单位邀标、商务代理等方式获取项目资源信息，对有意向的项目综合评估。经过公司决策，做出是否参与市场竞标或商务决策，以有效控制项目风险。中标后或商务谈判达成一致后，公司与客户签订合作开发协议，双方以“联合开发，收益共享，风险共担”的开发模式合作开发碳汇项目。

#### (2) 采购模式

碳汇项目采购主要涉及技术服务（咨询）、样地设置、零星物资等内容，采购方式采用直接采购、询比采购、招标采购、竞争谈判采购及战略采购五种形式，并制定《招标管理办法》。

#### (3) 实施及结算模式

项目中标或达成一致商务意见后，与客户签订碳汇开发合作协议，由公司技术中心组织项目开发及施工，根据项目内容进行统筹管理和任务分配，明确项目经理后组

建项目工作组，项目经理负责项目建设工程的具体实施。在减排量指标成功签发后，公司与客户之间按合同约定的利益分配条款进行收益分配或碳减排指标分配。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

岳阳林纸是国内造纸类上市公司中林浆纸一体化的龙头企业之一。公司从建厂起就与红色经典结缘，公司前身生产的第一批凸版纸成为《毛泽东选集》印刷用纸，至今也是许多红色经典书籍的首选用纸企业。多年来，公司还担负着统编三科教材原纸生产的任务，在教材教辅用纸领域占比较高。同时不断提升纸张在护眼、高强度、高不透明度等方面的研发水平。公司“天岳”品牌全木浆纯质纸被广泛用于高端图书出版、艺术品年鉴等领域。

公司在文化纸领域深耕多年，产品品牌在国内享有较高声誉，产品远销多个国家和地区。“岳阳楼牌”期刊杂志纸、胶印书刊纸系列产品曾荣获“国家质量金奖”“全国用户满意产品奖”；“泰格颂”牌精制轻量涂布纸、“岳阳楼”牌胶版印刷纸被评为湖南省名牌产品。

公司连续两年（2021年-2022年）在中央企业所属250余家“双百企业”年度专项考核中名列前茅。

##### 1、成本优势：原料供应集采优势凸显，自给浆占比约50%

公司依托中国纸业集中采购平台，长期与全球范围内的优质浆厂合作，并与全球产能最大、性价比最高的浆厂建立了战略合作伙伴关系，纸浆供应量稳定、议价能力强。同时，公司拥有纸浆生产线并全部自用，其自产浆占整体纸浆消耗量的比重超50%，能够有效控制上游原材料成本，取得更高的利润空间。此外，公司拥有完善的产、供、销体系，浆板、煤炭等原材料采购与成品纸销售物流信息共享，实现物流价值最大化。

##### 2、生态优势：林业碳汇开发具有一定壁垒，提前布局有利于抓住新机遇

我国统一的碳排放权交易市场是全球覆盖温室气体排放量规模最大的碳市场，随着国内碳市场机制的完善及社会经济发展，预计逐步与国际交易市场接轨。根据目前试点地区和已经开市的全国统一市场碳价来看，未来成交量和价格将处于稳定的上升趋势。

公司是国内造纸行业拥有林业基地面积最大的上市公司之一，拥有大量优质林地资源，同时拥有林学、园林专业人员超过 200 人，为公司依托现有林地资源发展林业碳汇资产开发、园林景观等产业提供支持。依托 2017 年首期碳汇项目取得的经验及其长期林业经营经验，公司持续精进探索和推进森林碳汇、海洋碳汇、农田碳汇、草地碳汇等方法学及全域开发合作模式。根据战略部署，诚通碳汇计划在 2025 年底累计签约林业碳汇 5,000 万亩。

### 3、技术研发优势：坚持科研高投入，注重产品价值转化

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

### 4、循环经济优势：重视环保投入，能源可持续管理效果优秀

公司高度重视环保投入和污染治理，通过采用新工艺、新设备、新材料，从工艺流程、设备管理、节能降耗、资源利用等方面入手进行技术革新，对制浆造纸产生的消耗、排污进行全程控制，形成了具有经济效益好、示范作用强的循环经济产业链。此外，公司还被评为国家级绿色工厂、国家级农业产业化龙头企业。

公司的循环经济产业链有助于提高资源利用效率，减轻国家实施严格的环保政策及淘汰落后产能带来的不利影响，成为公司日益重要的竞争力。

### 5、区位优势：地理环境优越，造纸资源供给丰富且运输成本较低

公司实施林浆纸一体化战略和开展碳汇业务具有天然优势。公司所在地湖南省及周边省份（江西、广西、广东、湖南、贵州）森林覆盖率较高，具备发展造纸和林业碳汇的林木资源优势。湖南省水温条件良好，年均降雨量为 1,200~1,700 毫米，适宜人工造林和种植苗木。此外，速生林建设和造纸产业均需要大量的淡水资源，公司坐落在长江和洞庭湖交汇的三江口畔，淡水资源极其丰富。

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

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 86.41 亿元，较上年同期减少 11.66%，归属于上市公司股东的净利润-2.38 亿元，较上年同期减少 138.65%；报告期末公司总资产 159.68 亿元，所有者权益 87.30 亿元，资产负债率 45.33%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,640,731,006.66	9,781,493,307.83	-11.66
营业成本	7,903,991,721.68	8,274,384,703.30	-4.48
销售费用	108,940,112.92	112,011,208.63	-2.74
管理费用	240,419,710.25	293,567,416.06	-18.10
财务费用	158,058,169.56	167,183,423.53	-5.46
研发费用	261,939,838.38	302,245,721.81	-13.34
经营活动产生的现金流量净额	1,055,901,736.46	759,762,665.94	38.98
投资活动产生的现金流量净额	-884,250,852.11	-258,556,308.15	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-97,945,457.79	-626,635,285.43	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司支付的押金保证金及票据保证金较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期 45 万吨项目建设正常推进，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司“偿还债务支付的现金”较同期减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见下表及表下说明。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
制浆造纸业	5,941,926,679.18	5,417,386,659.11	8.83	-8.40	0.33	减少 7.93 个百分点
林业	933,266,665.70	909,765,922.07	2.52	21.89	22.38	减少 0.38 个百分点
化工业	202,350,305.01	136,654,182.72	32.47	-3.51	-7.18	增加 2.67 个百分点
建筑安装业	320,317,860.00	284,555,413.83	11.16	13.18	9.78	增加 2.74 个百分点
市政园林	659,208,861.60	651,278,157.44	1.20	-32.90	-22.52	减少 13.23 个百分点
房地产	10,785,259.38	15,342,089.99	-42.25	-92.17	-88.33	减少 46.74 个百分点
其他	441,856,356.14	417,936,324.65	5.41	-39.87	-36.12	减少 5.56 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
印刷用纸	4,448,335,024.75	4,031,681,466.83	9.37	-10.14	0.37	减少 9.48 个百分点
包装用纸	1,299,992,753.80	1,201,973,300.16	7.54	15.70	19.26	减少 2.76 个百分点
办公用纸	108,059,951.95	100,603,029.22	6.90	-15.14	-7.76	减少 7.44 个百分点
工业用纸	85,538,948.68	83,128,862.90	2.82	-70.06	-68.69	减少 4.26 个百分点
木材销售	933,266,665.70	909,765,922.07	2.52	21.89	22.38	减少 0.38 个百分点
化工产品	202,350,305.01	136,654,182.72	32.47	-3.51	-7.18	增加 2.67 个百分点
商品房	10,785,259.38	15,342,089.99	-42.25	-92.17	-88.33	减少 46.74 个百分点
建安劳	320,317,860.00	284,555,413.83	11.16	13.18	9.78	增加 2.74 个百分点

务						
市政园林	659,208,861.60	651,278,157.44	1.20	-32.90	-22.52	减少 13.23 个百分点
其他	441,856,356.14	417,936,324.65	5.41	-39.87	-36.12	减少 5.56 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	2,577,230,416.47	2,387,377,576.29	7.37	37.29	50.26	减少 7.99 个百分点
华东	1,725,414,876.53	1,560,543,188.68	9.56	-21.25	-17.84	减少 3.75 个百分点
华中	2,042,652,943.09	1,922,789,433.93	5.87	-30.47	-26.53	减少 5.04 个百分点
华南	1,085,773,681.07	985,940,801.36	9.19	-2.92	4.37	减少 6.34 个百分点
西北	130,480,265.85	123,464,609.08	5.38	-30.87	-23.52	减少 9.09 个百分点
西南	451,764,627.67	421,185,804.73	6.77	13.07	26.94	减少 10.19 个百分点
其他地区	496,395,176.33	431,617,335.74	13.05	-44.08	-31.76	减少 15.70 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	4,057,470,234.38			-32.76		
直销	4,452,241,752.63			24.87		

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- 1) 市政园林营业收入较同期减少，主要系园林生态行业市场低迷，受行业整体下行趋势的影响所致。
- 2) 房地产营业收入、营业成本本期减少主要系上年子公司恒泰公司雅园三期确认相关收益，本期收益减少。
- 3) “其他”营业收入、营业成本较同期减少，主要系本期母公司浆板业务量较同期减少。
- 4) 工业用纸营业收入、营业成本较同期减少，主要系公司根据市场需求调整产品结构，生产量、销售量减少。
- 5) 经销营业收入较同期减少，主要系公司销售模式调整。
- 6) 分地区营业收入中，华中地区的主营业务收入、主营业务成本较同期减少，主要系公司该地区纸浆产品销量较同期减少。

7) 分地区营业收入中, 西北地区的主营业务收入、主营业务成本较同期减少, 主要系本期市政园林收入较同期减少。

8) 分地区营业收入中, 其他地区的主营业务收入、主营业务成本较同期减少, 主要是因为本期纸产品出口销量较同期减少。

## (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
印刷用纸	万吨	83.99	84.35	1.72	-1.54	0.17	-36.30
包装用纸	万吨	19.09	18.92	0.81	20.21	12.89	26.56
工业用纸	万吨	1.63	1.67	0.04	-66.04	-66.19	-91.49
办公用纸	万吨	2.02	2.03	0.04	-14.77	-13.62	-20.00
浆纸产品小计	万吨	106.73	106.97	2.61	-1.50	-1.19	-32.38
木材销售	万吨	69.10	69.10	0.00	24.24	24.24	0.00
化工产品	万吨	15.07	15.01	1.18	-1.89	-0.60	5.36
商品房	m <sup>2</sup>	0.00	4,749.36	27,204.89	0.00	-17.07	-34.15

### 产销量情况说明

- 1) 印刷用纸本期库存量减少, 主要系本期印刷用纸产销率大于 100%。
- 2) 工业用纸本期生产量销售量减少, 主要系公司根据市场需求调整产品结构。
- 3) 商品房屋存量本期减少主要系本期商品房正常销售, 库存较同期减少。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用  不适用

## (4). 成本分析表

单位: 亿元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
文化纸	直接材料	38.30	70.69	37.92	90.51	1.00	
文化纸	直接工资	0.39	0.72	0.36	0.86	8.33	
文化纸	制造费用	3.03	5.59	3.62	8.63	-16.30	
文化纸	合计	41.72	77.00	41.90	100.00	0.43	

包装纸	直接材料	11.58	21.37	9.60	91.17	20.63	
包装纸	直接工资	0.15	0.28	0.14	1.30	7.14	
包装纸	制造费用	0.73	1.35	0.79	7.53	-7.59	
包装纸	合计	12.46	23.00	10.53	100.00	18.33	

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 135,959.43 万元，占年度销售总额 18.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 83,528.13 万元，占年度销售总额 11.58 %。

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

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 198,891.08 万元，占年度采购总额 24.88%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 131,898.41 万元，占年度采购总额 16.50%。

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

适用 不适用

### 3. 费用

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用、管理费用、财务费用与上年同期相比，分别下降 2.74%、下降 18.10%、下降 5.46%。管理费用变动主要是因为公司股份支付费用较上年同期减少。

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	261,939,838.38
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	261,939,838.38
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.03
研发投入资本化的比重（%）	0.00

#### 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	429
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.80
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	59
本科	281
专科	86
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	127
30-40岁（含30岁，不含40岁）	174
40-50岁（含40岁，不含50岁）	96
50-60岁（含50岁，不含60岁）	32
60岁及以上	0

#### 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司研发项目主要涉及纸产品研发项目、化工类研发项目、生态研发项目等。

## 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减(%)	变化原因
收到其他与经营活动有关的现金	452,634,972.68	338,224,155.47	33.83	主要系公司本期收回的票据保证金较同期增加。
支付其他与经营活动有关的现金	413,301,590.70	764,175,066.98	-45.92	主要系支付的押金保证金及票据保证金较同期减少。
收回投资收到的现金	22,110,416.67	-	-	主要系子公司诚通凯胜本期大额存单到期收回。
取得投资收益收到的现金	2,526,272.25	5,119,537.84	-50.65	主要系母公司收到合营公司岳阳英格瓷安泰矿物有限公司、湖南诚通天岳环保科技有限公司的现金分红较上期减少。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,173,995.72	7,634,431.51	-45.33	主要系母公司本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金较同期减少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	913,061,536.75	267,362,277.50	241.51	主要系公司本期45万吨提质升级项目正常推进，建设投入较同期增多。
投资支付的现金	0.00	3,948,000.00	-100.00	主要系上期子公司诚通凯胜支付对宁波诚胜生态建设有限公司的投资，本期无此项现金流出。
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	15,222,319.42	-100.00	主要系公司上期收员工股权激励认购款，本期无此项现金流入。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,713,469.14	-1,051,667.24	不适用	主要系汇率波动

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	309,014,479.28	1.94	562,496,555.06	3.38	-45.06	主要系母公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据减少。
预付款项	227,039,680.32	1.42	416,897,378.73	2.51	-45.54	主要系母公司材料采购预付款减少
一年内到期的非流动资产	110,914,759.66	0.69	169,106,048.25	1.02	-34.41	主要系子公司诚通凯胜奉化项目一年内到期的长期应收工程款减少
其他流动资产	64,823,507.39	0.41	37,996,073.16	0.23	70.61	主要系母公司及子公司双阳高科待抵扣增值税较同期增加
在建工程	639,228,662.39	4.00	312,917,135.17	1.88	104.28	主要系公司本期45万吨提质项目正常推进，项目建设投入较同期增多
长期待摊费用	82,739,988.48	0.52	51,437,310.99	0.31	60.86	主要系子公司双阳高科催化剂、工作液及母公司待摊费用增加
其他非流动资产	399,512,406.73	2.50	43,829,240.54	0.26	811.52	主要系本期公司45万吨提质项目建设正常推进，项目预付款较同期增加
应付票据	147,606,252.81	0.92	383,025,220.23	2.30	-61.46	主要系母公司及子公司茂源林业本期以开票方式支付的采购款减少
预收款项	3,365,674.70	0.02	5,083,322.27	0.03	-33.79	主要系子公司茂源林业预收款减少
应交税费	52,319,761.98	0.33	97,570,666.94	0.59	-46.38	主要系公司应付企业所得税较同期减少
一年内到期的非流动负债	900,350,293.68	5.64	298,770,520.99	1.80	201.35	主要系本期母公司一年内到期的长期借款较同期增加
租赁负债	18,587,944.66	0.12	13,901,596.87	0.08	33.71	主要系母公司本期新增租赁住房合同
预计负债	1,083,753.45	0.01				主要系子公司诚通凯胜工程款纠纷，预计负债增加
未分配利润	1,130,453,263.93	7.08	1,617,380,704.29	9.73	-30.11	主要系公司本期分派现金股利且经营亏损

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,368,418.67	保证金、冻结
应收账款	12,754,593.97	有追索权的数字化应收债权
无形资产	606,704,780.43	土地使用权抵押
合计	715,827,793.07	/

### 4. 其他说明

适用  不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类结果》，公司属于造纸及纸制品业，无具体的行业信息披露指引。

按照在产业链中的位置划分，公司的主要经营模式为：生产+销售型经营模式；按照业务范围划分，公司的主要经营模式为多元化经营模式。

#### (五) 投资状况分析

##### 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期内，公司不存在证券投资情况，未持有其他上市公司、非上市金融企业股权，未进行股票、基金、金融衍生品的投资。

##### 1. 重大的股权投资

适用  不适用

##### 2. 重大的非股权投资

适用  不适用

经公司 2022 年第三次临时股东大会审议批准，公司投资 31.72 亿元投资建设提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目，将公司造纸基地打造为绿色节能、智能制造的循环产业基地。报告期内前期工作、各项招标及合同签订、建设工作有序推进。截至报告期末，造纸车间钢屋面封闭，行车梁、纸机大梁交安，一楼砌体完成、二楼以上完成 50%；浆板库交付使用；碎解车间屋面封闭，完成砌体、粉刷；成品库屋面封闭；后加工车间砌体完成；立体仓库完成 8 米楼面。化机浆子项目完成施工现场原厂房拆除、入驻沅江完成设备搬迁，车间主体结构混凝土柱子封顶；1-5 轴一层设备基础完成，砌体完成 60%；木片方仓基础出地面。公用工程、综合管廊等亦按时推进。

### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

适用  不适用

私募基金投资情况

适用  不适用

衍生品投资情况

适用  不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用  不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司 2023 年 10 月，公司董事会同意将控股子公司双阳高科 39.51%股权转让给公司直接控制人中国纸业投资有限公司（以下简称“中国纸业”）；双阳高科同步实施增资，公司放弃双阳高科本次增资的优先认缴权，详见公司于 2023 年 10 月 10 日在上海证券交易所网站披露的《岳阳林纸股份有限公司关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认缴权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-061）。

2024 年 2 月 2 日，公司与中国纸业签署了《中国纸业投资有限公司与岳阳林纸股份有限公司关于湖南双阳高科化工有限公司之股权转让补充协议》，确认公司向中国纸业转让双阳高科 39.51%股权的价格为人民币 14,223.50 万元。

2024 年 2 月 21 日，上述股权转让实施完毕。

2024 年 2 月 22 日，公司签署了《中国纸业投资有限公司、怀化嘉合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、湖南铼基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与双阳高科化工有限公司及岳阳林纸股份有限公司关于湖南双阳高科化工有限公司之增资协议》，同意中国纸业、湖南铼基及怀化嘉合按照 6.2167 元/每 1 元注册资本的增资价格，合计以人民币 14,400.00 万元认购双阳高科 2,316.34 万元的新增注册资本。增资完成后，双阳高科注册资本增加至 8,107.16 万元，公司持有双阳高科股权比例变更为 38.72%。

2024 年 3 月 13 日，双阳高科完成增资的实施及相应的工商登记事宜。

自此，本次交易完成，公司持有双阳高科 38.72%股权。双阳高科为公司参股公司，不再纳入公司合并报表范围；公司已解除为双阳高科提供的全部担保，并已收到双阳高科偿还的全部非经营性资金往来款项本金及利息。详见公司 2024 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站披露的《岳阳林纸股份有限公司关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认缴权暨关联交易完成的公告》（公告编号：2024-019）。

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	控股比 例 (%)
1	诚通凯胜生态建设有限公司	建设工程施工；建设工程设计；文物保护工程施工；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；建设工程监理；建设工程勘察；城市生活垃圾经营性服务；建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：市政设施管理；大气环境污染防治服务；园林绿化工程施工；环保咨询服务；工程管理服务；水污染治理；水环境污染防治服务；固体废物治理；旅游开发项目策划咨询；规划设计管理；农业园艺服务；园艺产品种植；资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料销售；新材料技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；森林固碳服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；节能管理服务；工程造价咨询业务；对外承包工程；建筑物清洁服务；林业产品销售；农副产品销售；海洋环境服务；海洋水质与生态环境监测仪器设备销售；海洋服务；海洋环境监测与探测装备制造；城市绿化管理；污水处理及其再生利用。	100,000	100
2	湖南双阳高科化工有限公司	工业级过氧化氢、食品级过氧化氢、电子级过氧化氢、化学试剂级过氧化氢、过氧化氢消毒液、工业级聚合氯化铝、食品级聚合氯化铝、环己甲酸、甲醇、三氯化铝、三氧化铁、氢氧化钠、硫化钠、过氧化氢专用钨催化剂以及国家法律法规政策允许的林化产品生产、销售，化工原料的生产、销售（不含其它危险化学品、监控化学品及对环境有污染的产品），过氧化氢及其原材料的技术转让、技术咨询、技术服务、技术开发，房屋、机器设备、构筑物的租赁。	5,790.82	93.71
3	诚通碳汇经营管理（湖南）有限责任公司	一般项目：企业管理；规划设计管理；森林经营和管护；节能管理服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；森林固碳服务；温室气体排放控制技术研发；环保咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；树木种植经营；林产品采集；生态资源监测；标准化服务；会议及展览服务。	18,900	100
4	湖南茂源林业有限责任公司	许可项目：林木种子生产经营；建设工程施工；动物无害化处理；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关	47,148	100

		部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：森林经营和管护；林业产品销售；土地整治服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；城市绿化管理；园林绿化工程施工；林业有害生物防治服务；土石方工程施工；树木种植经营；肥料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；建筑材料销售；机械设备销售；道路货物运输站经营；劳务服务（不含劳务派遣）；农业专业及辅助性活动；环保咨询服务；森林固碳服务；规划设计管理；智能农业管理；中草药种植；地产中草药（不含中药饮片）购销；化工产品销售（不含许可类化工产品）；纸浆销售；水生植物种植；草种植；畜牧渔业饲料销售；货物进出口；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；食品销售（仅销售预包装食品）；煤炭及制品销售。		
5	岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	凭资质证从事房地产综合开发、经营；设计、制作、发布国内各类广告（限分公司经营）。	2,160	100
6	中纸宏泰生态建设有限公司	建筑劳务分包、施工承包、建筑工程设计、施工、装修设计及相关咨询业务；纸机设备安装。 许可项目：建筑劳务分包；建设工程施工；建设工程设计；住宅室内装饰装修；施工专业作业；特种设备安装改造修理；特种设备制造。	5,000	100
7	永州湘江纸业有限责任公司	已停产	35,000	100

(续上表)

序号	公司名称	2023年12月31日总资产 (亿元)	2023年12月31日净资产 (亿元)	2023年 营业收入 (亿元)	2023年归母 净利润(万 元)
1	诚通凯胜生态建设有限公司	31.01	10.76	7.45	320.70
2	湖南双阳高科化工有限公司	5.30	2.80	2.06	4,194.90
3	诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司	2.14	1.69	0.13	98.52
4	湖南茂源林业有限责任公司	37.99	7.42	12.46	-29,218.78
5	岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	1.74	1.00	0.11	-1,503.68
6	中纸宏泰生态建设有限公司	2.90	0.76	4.10	1,989.65
7	永州湘江纸业有限责任公司	5.32	1.21	0.02	2,401.75

## 1、诚通凯胜生态建设有限公司的经营情况

2023 年诚通凯胜根据行业形势及公司发展规划，结合市场资源，加强产品线探索，进一步提升管理效能，重点对技术、平台、项目突破等方面进行了深化研究，推进互花米草综合除控技术和微生物脱氮技术的研究，搭建“爱上吾乡乡村数字运营平台”，成功落地第一个绿地管养项目。报告期中标项目 28 个，累计可执行合同额 9.36 亿元。全年获得市级及以上奖项 17 项，其中国家级奖项 1 项，省级奖项 4 项。

## 2、湖南双阳高科化工有限公司的经营情况

双阳高科作为国家级专精特新“小巨人”企业，报告期内以提高直销率、拓展销售为创效手段，保障资金有效回笼，严格执行产品定调价流程和风控管理制度；以客户为中心，跑市场、优结构、促转型，生产经营形势稳定，电子级 G4、G5 双氧水客户开发初见成效，（岳阳）电子级双氧水项目建设有序推进。

## 3、诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司的经营情况

报告期内，诚通碳汇以打造专业化碳汇平台为目标，创新经营模式，品牌效应、行业影响力进一步增强。为进一步激发战略性新兴产业活力，2023 年 12 月 25 日，诚通碳汇正式更名诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司，提升自身的品牌辨识度及竞争力。围绕“市场拓展、产品多元化、技术团队核心竞争力培养、碳朋友圈建立以及非经收入争取”等方面展开工作，打造差异化碳汇开发平台，筑牢核心竞争力。报告期内通过湖南省“专精特新”企业认定，签约面积 442 万亩（其中林业碳汇合同面积 392 万亩，农田碳汇合同面积 50 万亩），累计已签订 3,647 万亩林地、306 万亩农田碳汇开发合同。

### （1）探索新模式，不断打开市场局面

2023 年，随着国家相关规章制度的陆续出台，碳汇市场政策日渐明朗。诚通碳汇优化代理商渠道、探索新的业务模式及多元化产品，谋求增量，增强行业影响力。通过与林权大户、林权所有者合作，集约林地资源，明晰项目开发边界和确认林权信息。积极探索红树林增汇、贝类藻类固、畜禽粪便减排项目。2023 年 5 月 12 日，中国林业产业联合会林业碳汇分会成立大会暨第一届第一次会员代表大会在京召开，分会的成立搭建了公司与国家林草局的沟通途径，同时吸收碳汇行业大量会员单位，为业务拓展开辟新渠道。也提升了诚通碳汇品牌知名度，整合行业资源，拓展交易市场，传递市场资讯。

### （2）推动科技创新，持续打造森海核心竞争优势

与中国林科院、中国农科院深入开展产学研合作，开发灌木方法学，推动农田碳汇相关标准和指南建设，以科研带动产业转型和发展，以产业促进科研的不断进步。谋求样地信息化地监测，降低项目开发成本。搭建碳汇智算平台，现已确定软件需求和应用场景，商讨开发计划，以信息化推动行业高质量发展。

### (3) 碳“朋友圈”建立，拓展碳汇资产收益变现途径

充分利用岳阳林纸、诚通碳汇在碳汇领域的布局优势、品牌优势、资源优势，积极推进与国内知名金融证券公司、资产管理公司等达成合作意向，将共同研发申报碳汇方法学、开发农林生态碳汇、开展生态碳汇交易，同时共同探索绿色金融模式，拓展碳汇资产收益变现途径。2023 年与中信证券股份有限公司、西藏国有资产管理公司、贵州江口梵净山投资控股有限公司等签订碳汇远期交易合作协议。通过与合作伙伴的优势互补，进一步提升了岳阳林纸及诚通碳汇在碳汇行业的影响力及知名度。

### 4、湖南茂源林业有限责任公司的经营情况

报告期内，茂源林业盘活存量谋价值，拓展农林产品贸易，推进产工贸一体化发展。FSC 材经营、木片、木材经营业务同比稳步提升；依托三门江项目，林业经营同比有较大突破。

保质量树形象，生态工程持续发力。已完成岳阳市君山区扩绿提质项目中的五个子项目——长江岸线绿化工程一期、行政村补种（城区补绿）项目、长江岸线绿化工程二期（滨江路口至旅游路口缓坡带）、江豚湾生态绿化升级项目、上反嘴村绿色通道绿化提质项目的主体施工，并完成竣工验收、进入日常养护阶段。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、造纸行业

2023 年我国顶住外部压力、克服内部困难，国民经济回升向好，高质量发展扎实推进，但目前外部环境仍面临复杂性、严峻性、不确定性。

造纸主要原料——纸浆供应方面，受国内原生纸浆生产和国内回收废纸原料总量的制约，为满足市场对纸及纸板总量的需求，生产企业对进口商品纸浆需求会继续保持增量，短期或受益于欧洲补库，叠加国内渐进旺季，浆价持续坚挺。但由于上游木浆供给进入扩张周期，造纸企业成本压力有望缓解。未来两年海外预计将新增超 500 万吨的商品浆产能，同时国内也将有木浆产能投放，浆价继续大幅上涨缺乏支撑。中期浆价或仍有向下空间（阔叶浆成本多在 400-600 美元/吨浮动），后续随着新产能投放，尤其是阔叶浆预计震荡下行。

国家层面对造纸行业制定的量化目标的主要方向为产业集中度、热电联产占比、资源产出率、废纸利用率、节水节能等。其中，在产业集中度方面，《工业领域碳达峰实施方案》要求到 2025 年，产业集中度前 30 位企业达 75%。

随着环保意识的提高和技术的不断进步，未来造纸行业将朝着更加环保、高效、智能的方向发展。随着绿色环保纸制品在包装、工业等行业的不断应用，同时限塑令加速了纸制品对塑料制品的替代，预计未来几年行业产量、销量均将维持增长。

新产能投放增多，市场竞争加剧。头部市场竞争加大，中小落后产能生存空间缩小，部分产能退出可缓解市场竞争压力。在行业格局持续优化的背景下，拥有全产业链及原材料供应优势的企业，有望凭借战略、成本、产品、管理等优势率先突围。

国内文化纸需求预计呈稳定且确定性增长趋势。宏观上，国民经济逐渐恢复，建筑、房产、消费逐步启动，国内经济向好带动纸张社会需求稳定增长，社会需求随之增多；印刷新规的应用叠加二胎入学小高峰，预计教材教辅、民营教辅图书 2024 年需求增量 10%-20%；需求升级，中高端产品需求增加。出口方面，欧洲文化纸厂停机以及部分转产特种纸，文化纸总体供应减少，国内出口机会仍在，预计 2024 年出口量约 8 万-9 万吨/月。

“双碳”政策和“禁塑令”的稳步推进有利于促进市场对纸包装需求的增长。2022 年 8 月 1 日，《工业领域碳达峰实施方案》提出进一步完善双碳“1+N”政策体系，确保推进碳达峰目标落实。另一方面，我国本色薄型包装纸需求量约 150 万吨/年，“禁塑令”的进一步推行也加速了“以纸代塑”在消费领域场景的运用，推动国内市场对纸包装需求的持续增长。预计 2024 年薄型包装纸供应量持续增加，一方面进口纸未减少，另一方面国内文化纸厂 2023 年四季度转型包装纸开发。受“以纸代塑”影响，需求保持增加，薄型包装纸市场容量年复合增长率约为 10%，尤其在食品包装纸领域增量明显。

总之，随着消费有序复苏以及产业链补库带来的需求弹性，影响造纸行业的不确定性因素显著降低。

## 2、生态行业

党的二十大报告则指出，“中国式现代化是人与自然和谐共生的现代化”，阐明了“生态文明建设”的战略地位。2023年7月全国生态环境保护大会上，习近平总书记强调今后5年是美丽中国建设的重要时期，把建设美丽中国摆在强国建设、民族复兴的突出位置，推动城乡人居环境明显改善、美丽中国建设取得显著成效，以高品质生态环境支撑高质量发展。2023年12月《中共中央 国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》进一步对要求和路径作出部署，并指出保持加强生态文明建设的战略定力，在新时代新征程开启全面推进美丽中国建设新篇章。2024年1月11日《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》发布，大力推进传统产业工艺、技术、装备升级，实现绿色低碳转型，实施清洁生产水平提升工程。加强水源涵养区和生态缓冲带保护修复，强化水资源统一调度，保障河湖生态流量。坚持陆海统筹、河海联动，持续推进重点海域综合治理。以海湾为基本单元，“一湾一策”协同推进近岸海域污染防治、生态保护修复和岸滩环境整治，不断提升红树林等重要海洋生态系统质量和稳定性。建设美丽乡村，因地制宜推广浙江“千万工程”经验，统筹推动乡村生态振兴和农村人居环境整治。

由此可见，国家顶层设计上，为生态行业的可持续发展提供了根本保障，随着经济的复苏，行业发展必将稳定、持续向好。行业未来的几个主要趋势为：

（1）技术创新将为行业带来新质生产力。我国生态文明建设已经进入了降碳为重点的战略方向，由能耗“双控”向碳排“双控”转变。推动减污降碳协同增效，促进经济社会发展全面绿色转型，实现生态环境质量改善由量变到质变，需要关键技术的创新升级，如土壤修复技术，污水总氮去除技术等等，每一项新的关键技术都将会支撑一个专业线市场，市场空间巨大。

（2）新技术赋能将为行业带来新动能。数智技术、5G、AI、互联网技术与生态业务相耦合，激活新内容新模式。在新技术的耦合作用下，城市绿地空间的运营将会生成更多新的体验互动与消费场景。

（3）生物多样性的修复与保护是未来行业的重点。

山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，提升生态系统多样性、稳定性、持续性，是生态文明建设的重要内涵。我们可以进一步确定未来的生态市场将按照不同功能和

特点而界定边界。比如陆域生态系统、海岸带生态系统、草原生态系统等等。在陆域生态系统中，城市景观要实现生态化，即在原纯景观的基础上逐步进行生物多样性的改造提升与生态廊道联通；城区外的生态须尊重自然，以自然恢复、保护为主，适度设计建设景观节点或休憩、融合场景。

(4) 建立“碳”思维将是行业对企业的基本要求。

对于生态行业企业而言，要求在策划设计端运用“碳”思维、“碳”智慧统筹方案，并在实践中一“碳”到底。首先建立山水林田湖草的一体化思维，主要通过生态系统的自然平衡减少人工干预，减排降碳；其次是建立植物配置本土化、高固碳、高增汇的思维，以碳汇价值作为方案评价的标准之一，实现源头减污、过程降碳、终端固碳。

(5) 生态产品价值实现。

通过科学的策划、运营，使存量绿色生态资产价值实现，包括城市绿地生态空间、乡村青山绿水、森林草原等，是未来行业探索实践的主要方向之一。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司秉承“向文明、德载业、竞天择、新致远”的文化理念，结合自身资源禀赋，按照“生态化、规模化、差异化、资本化”原则进行产业布局，锚定“战略性新兴产业培育”这一“核心功能”定位，以“绿色低碳浆纸产业”为基础，进行产业链延伸，以科技创新为手段，打通产学研全链条；坚守“红色基因，绿色纸品”的使命担当，聚焦生态产品价值实现，打造具有行业一流竞争力的生态造纸公司，成为国有造纸企业的中坚力量和行业先锋，并在细分领域培养一批隐形领军企业，实现公司可持续发展。

1、做强生态浆纸，扩大产能规模，保持文化纸里领先地位。

通过新的浆纸项目建设和以新带老对现有系统的提质升级，优化产品结构，将岳阳基地打造成国内领先，绿色、高效、可持续、极具竞争力的优质浆纸基地。

2、做实生态农林，打造林业碳汇龙头企业及生物资源开发与应用平台。

依托诚通碳汇聚焦生态产品价值实现，致力于将林业生态链转化为绿色产业链，创建林业、生物质、海洋以及草地等碳汇资源开发的综合平台，依托产业背景，延伸碳吸收与捕捉利用技术、碳汇交易、碳汇金融及衍生品领域，打造林业碳汇龙头企业。

依托茂源林业走生态产业高质量可持续发展之路，坚持林业全产业链、多元化发展经营思路，深化“林浆纸一体化”，发展本土优势生物资源，打造生物资源开发与应用平台。优化林地资产，培育生物资源，围绕生物资源上下游，拓展产业链，做大木片加工、生物精炼等制造产业，保障原料供应。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年度公司计划生产机制纸 103.68 万吨，实现营业收入约 75 亿元，2024 年期间费用约 4.99 亿元。

围绕上述目标，重点做好以下几个方面的工作：

#### 1、整顿作风，落实责任制

以落实党建工作责任制为重要抓手，巩固主题教育成果，层层压实责任、传导压力，增强政治功能和组织功能，夯实上下贯通、执行有力的严密体系。

#### 2、整治效能，提升竞争力

聚焦主责主业，优化资源配置、产业结构和组织架构，加快战略性新兴产业培育孵化，进一步提升公司核心竞争力。

(1) **提质升级，优化产业布局。**一是加快形成新质生产力。按期推进纸机安装、化机浆项目投产以及配套项目，做好市场布局，确保 45 万吨文化纸项目达产达效。二是推动生态板块重组，进一步提升产业发展活力。

(2) **持续发力，培育新兴产业。**一是建立工作体系。进一步完善战略性新兴产业发展推进机制，制定战略性新兴产业工作推进的工作制度，构建完整产业推进机制，健全完善规划实施的评价、评估和激励机制，探索推进战略性新兴产业发展绩效的评价机制。二是坚持自主推动。尽快推动战略性新兴产业价值实现，其中碳汇业务实现盈利。三是持续探索新的产业方向。加强相关领域技术研究，积极探索特种纤维、特种纸等产业方向，拓展发展空间。

#### 3、提升精益管理，夯实基本盘

坚持全面预算管理，统筹浆纸基地供应链管控，深入推进精益管理，夯实可持续盈利的基本盘。

**(1) 提质升级，促进业务归核化。**岳阳分公司加快推动产品结构转型，同时落实安全环保整改主体责任，苦练内功、提升治理，扎实推进技改技措，实现降本增效。诚通凯胜务实笃行，持续打造“1+3”产品线的价值优势，择机获取优质资产或资产运营权，提升竞争力。茂源林业固本培新，持续优化林业资产质量，扩大木片及生物质自主加工，积极参与储备林项目建设，探索竹类资源培育及加工利用，提升自身造血能力。中纸宏泰开拓市场，围绕造纸设备维修维护加大业务开拓力度，同时在“竹基绿色围栏”“竹基纳米纤维素”“物理法工业循环水处理装置”等方面进行探索。诚通碳汇厚积薄发，围绕资源储备、项目开发、品牌影响力持续发力，保持行业领先优势，向专业化碳资产运营公司迈进。

**(2) 深化改革，实现组织精健化。**落实国企改革深化行动，持续推进三级管理架构改革，重点推动总部与岳阳分公司整合，促进管理层级扁平化，同时，以45万吨文化纸项目投产为抓手，逐步淘汰小机台，优化人员结构，进一步释放组织活力。

**(3) 强化执行，推动管理精细化。**一是保障财务稳健。筹划好重大项目资金，进一步压降财务费用。二是加强政策经营。围绕先进制造业与现代服务业发展专项、先进制造业高地和绿色环保减碳标杆、污染治理和节能减碳专项等重点项目，争取政策支持。三是加快数字化转型。以推动智能制造和数字化转型为主攻方向，深化系统集成和智能应用，增强生产优化能力和运营协同能力，实现工厂运行自动化、管理可视化、业务协同化和运营数字化，全力打造信息化、数字化、智能化的“智能工厂”。四是守住安全底线。压实安全责任制，落实三管三必须，加强下沉到班组的安全文化建设，同时加强承包商安全管理。五是加强环保治理。对照中国环科院和生态环境部环发中心环境全过程诊断与提升咨询建议，围绕“长江经济带绿色发展”“国家绿色工厂”“制浆造纸循环经济”“节能减排低碳标杆企业”“零排放”五大示范目标，完善环保管理制度，重点推进环保优化项目，提升生态环境管理与治理水平。六是推进审计监督体制改革，实现全流程全覆盖。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司主营业务是制浆造纸，主要产品是文化纸、包装纸等。近年来国内大型造纸企业纷纷扩张产能，行业竞争激烈。若未来因行业产能扩张、宏观经济波动带来供需不平衡、景气度下降，将产生价格波动的风险，从而对公司毛利率及营业收入产生较大影响。公司生产所需要的原材料主要包括木片、浆板和煤炭等。若将来上述原材料的价格发生变动，会对公司未来盈利能力的稳定性产生一定影响。

针对以上可能面对的风险，公司正在建设提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目，力促项目早日建成投产，以项目为依托，将公司造纸基地打造为绿色节能、智能制造、具有较强竞争力的浆纸生产基地。

#### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

公司建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度，设立战略发展、审计、提名、薪酬与考核、风险与合规管理等专门委员会的治理架构，制定《公司章程》《股东大会议事规则》《股东大会网络投票实施细则》等相关规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。

公司控股股东和实际控制人：公司与控股股东和实际控制人各自独立核算、独立承担责任和风险。控股股东和实际控制人不存在直接或间接干预上市公司的决策和经营活动的情形，没有占用上市公司资金或要求为其担保或替他人担保。公司的董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司已建立防止控股股东占用上市公司资产、侵害上市公司利益的长效机制，在《公司章程》中明确了“占用即冻结”的相关条款。

股东大会会议召开情况：报告期内，公司召开 2022 年度股东大会和 2 次临时股东大会。2014 年以来，公司股东大会的召开全部采用了现场与网络投票相结合的方式；公司章程明确了中小投资者单独计票机制以及不得限制征集投票权持股比例。自 2014 年以来，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，均采用了中小投资者单独计票机制，并将中小投资者表决结果在股东大会决议公告中予以披露，保护了中小投资者的合法权益。公司历次股东大会的召开和表决程序规范，均经律师现场见证并出具法律意见书，股东大会决议合法有效。

董事会及专门委员会相关情况：公司董事会和董事按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，认真履行公司股东大会赋予的职责，积极发挥董事的作用，及时对公司发展和经营管理的重大事项进行了审议和决策，充分发挥了董事会的战略决策职能；在审议有关关联交易的议案时，关联董事回避表决，确保关联交易公平合理。

2023 年公司召开董事会会议 10 次，股东大会决议得到切实执行，董事会决议得到有效落实。

公司董事会中设置审计、提名、薪酬与考核、战略发展、风险与合规等专门委员会，前 3 个委员会中，独立董事过半数并担任召集人。董事会专门委员会会议常态化召开，委员积极发挥参与决策、专业咨询作用，助推更好实现董事会定战略、作决策、防风险的功能。

2023 年召开了 7 次审计委员会会议、1 次提名委员会会议、4 次薪酬与考核委员会会议、2 次风险合规委员会会议，重点对关联交易、财务会计报告、高级管理人员提名、经理层年度考核、业绩指标的设定、处置子公司股权及放弃优先增资认缴权、聘任年审会计师事务所、监督及评估内外部审计工作和公司内部控制等事项，在董事会召开前进行提前审议和研究论证，促使董事会决策符合公司整体利益，尤其是保护中小股东合法权益。

报告期内独立董事履行职责的情况：2023 年独立董事勤勉、独立地履行职责，出席董事会及其专门委员会、股东大会会议，认真审议各项议案，对公司重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，促进了公司规范运作。一是认真履职尽责。在参会前认真阅读董事会会议资料，就决策中的融资担保、资产转让等重大事项，事前与有关人员进行充分沟通，及时了解公司的日常经营状况和可能产生的经营风险，在董事会上发表独立意见，行使董事职权。二是发挥专业优势。在参与重大经营决策时，及时了解行业业务经营管理状况，根据个人的专业优势，专业特长和从业经验，提出自己的建议或意见，助推公司可持续健康发展。独立董事具体履职情况详见公司《2023 年度独立董事述职报告》

监事及监事会的相关情况：全体监事按照《公司章程》《监事会议事规则》以及相关法律法规的规定，以全体股东利益为出发点，本着对股东负责的精神，认真地履行自己的职责，对公司财务状况、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司从事包括文化用纸、包装纸、工业用纸等在内的研发、生产和销售；同时，公司近年来以耕耘多年的林浆纸产业为基础，进行产业链延伸，进入了生态行业，目前从事了景观设计、园林工程施工养护、生态治理等市政园林类业务和林业及生态碳

汇开发业务。

与公司同受中国纸业控制的广东冠豪高新技术股份有限公司主营业务为特种纸（热敏纸、热升华转印纸、无碳纸、不干胶标签）、高档涂布白卡纸、造纸化工品、彩色印刷品的研发、生产制造和销售业务，其及其控制的相关企业与公司在产品及用途、客户对象等方面均存在明显的差异，不存在实质性同业竞争。

与公司同受中国诚通控制的中冶纸业银河有限公司的产品（以下简称“银河纸业”）主要为胶版纸、轻型纸、静电复印纸和瓦楞原纸等，公司部分产品与银河纸业相似。较公司相比，银河纸业生产规模较小，对公司的业务冲击影响有限。同时，造纸行业是充分竞争的行业。公司 2023 年产量占全国产量接近 1%，银河纸业 2023 年生产的与公司产品相似的胶版印刷纸产量不到全国产量的 0.2%。因此，造纸行业竞争充分，均需接受市场的充分竞争，对彼此的业务影响很小。

2013 年 2 月 28 日，中冶集团与诚通集团签订《国有股权无偿划转协议》，中冶集团将其持有的中冶纸业 100%的国有股权以央企内部资源整合方式整体并入诚通集团。2013 年 3 月 5 日，国务院国资委出具《关于中国冶金科工集团有限公司所属中冶纸业集团有限公司资产重组有关问题的批复》（国资改革[2013]92 号），批准同意本次国有股权无偿划转。在此次国有股权无偿划转后，公司与中冶银河纸业存在一定的业务交叉。业务交叉是由于国有股权无偿划转所导致，非新增业务所致。

2013 年中冶银河纸业划转至诚通集团以来，银河纸业运营艰难，目前尚处于债务重组过程中。中冶银河纸业债务负担较重，2020 至 2022 年末，净资产分别为-25.34 亿元、-24.46 亿元、-23.88 亿元，至今尚不具备注入上市公司的条件。

因此，公司与银河纸业虽存在一定的业务交叉，但对公司的生产经营没有构成实质性损害，不存在构成重大不利影响的同业竞争。

与公司同受中国纸业控制的中冶美利云产业投资股份有限公司（以下简称“美利云”）主要生产胶版纸、彩胶纸、复印纸、箱板纸等。公司的部分产品与美利云的复印纸、胶版纸产品相似。

美利云控股股东为诚通集团全资子公司北京兴诚旺实业有限公司。美利云原为中冶纸业控股上市公司，于 2013 年因中冶纸业 100%国有股权划转至诚通集团而成为诚通集团下属控股上市公司。自诚通集团成为美利云实际控制人以来，积极解决其与岳阳林纸存在的同业竞争，一方面调整了美利云产品结构，逐步提高与岳阳林纸非同类产品的彩色纸占比，并巩固和加大胶版纸在西北地区的销售规模；另一方面，积极推

动美利云业务转型，进入数据中心、新能源光伏发电等业务领域，逐步实现了产业多元化。

与公司相比，美利云的文化纸生产规模较小，2022 年文化纸产量为 8.74 万吨，仅占全国产量的 0.07%，对公司的业务冲击影响有限。

根据《中冶美利云产业投资股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》披露，美利云造纸业务主体宁夏星河新材料科技有限公司 2021 年及 2022 年净利润为-2,526.61 万元及-22,003.00 万元，至今尚不具备注入岳阳林纸的条件。

同时，美利云亦持有部分林木资产，但近年来由于生态保护政策的趋严，公司与美利云的林木均已鲜有采伐。因此，公司所持有的林木资产与公司不存在实质性同业竞争。

因此，公司与美利云虽存在一定的业务交叉，但对公司的生产经营没有构成实质性损害，不存在构成重大不利影响的同业竞争。

造纸行业是充分竞争的行业。公司、银河纸业、美利云的造纸市场份额占比较小，需接受市场的充分竞争，对彼此的业务影响很小。因此，虽然公司与银河纸业、美利云存在一定的业务交叉，但对公司的生产经营没有构成实质性损害。

公司控股股东泰格林纸、实际控制人中国诚通为保证公司在市场上竞争地位的独立、完整，避免同业竞争的利益冲突，均作出了书面承诺并严格履行，详见本报告“第六节 重要事项”中的“一、承诺事项履行情况”。

### 三、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-4-7	www. sse. com. cn	2023-4-8	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第一次临时股东大会	2023-7-21	www. sse. com. cn	2023-7-22	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	2023-11-14	www. sse. com. cn	2023-11-15	详见刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
叶蒙	董事长	男	55	2020-02-11	2025-01-19	100.00	100.00	0	-	0.00	是
刘岩	董事	女	43	2021-03-17	2025-01-19	0	0	0	-	0.00	是
李战	董事、总经理	男	53	2019-06-20	2025-01-19	92.60	92.60	0	-	41.51	否
袁国利 (离任)	董事	男	53	2022-01-20	2024-01-22	20.00	20.00	0	-	41.38	否
杨鹏	独立董事	男	52	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0	-	8.06	否
胡海峰	独立董事	男	58	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0	-	8.06	否
曹越	独立董事	男	42	2018-10-29	2025-01-19	0	0	0	-	8.06	否
周雄华	监事会主席	女	36	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0	-	0.00	是
汤立新	监事	男	56	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0	-	0.00	是
刘迎	监事	女	30	2022-01-20	2025-01-19	0	0	0	-	11.41	否
钟秋生	财务总监	男	46	2017-07-31	2025-01-19	61.33	61.33	0	-	35.29	否
易兰锴	副总经理、 董事会秘书	男	45	2019-01-04	2025-01-19	60.00	60.00	0	-	33.20	否
赵庆义 (离任)	副总经理	男	54	2020-10-27	2024-01-22	60.00	60.00	0	-	33.31	否

尤 昌 善 (离任)	总法律顾问、副总经理	男	38	2019-08-27	2024-01-22	60.00	60.00	0	-	35.56	否
吴 登 峰 (离任)	副总经理	男	45	2021-09-30	2023-08-18	40.00	40.00	0	-	20.44	是
刘立新	副总经理	男	55	2023-10-08	2025-01-19	0.00	0.00	0	-	5.64	是
合计	/	/	/	/	/	493.93	493.93	0	/	281.92	/

注：报告期内，吴登峰辞职后，在公司关联方任职；刘立新担任公司高管前，在公司关联方任职。

#### 现任及截至报告期末在任的董事、监事、高级管理人员主要工作经历

姓名	主要工作经历
叶蒙	2020年2月至今担任公司董事长。现任泰格林纸党委书记、董事长、总经理、董事会秘书，岳阳林纸股份有限公司党委书记，佛山华新发展有限公司董事。曾任岳阳纸业股份有限公司副总经理，湖南泰格林纸集团有限责任公司董事会秘书、总经济师、总法律顾问，副总经理、党委副书记、纪委书记，岳阳纸业股份有限公司党委书记（兼），泰格林纸副总经理、党委委员，岳阳林纸股份有限公司监事会主席、中国纸业总经理助理，岳阳林纸股份有限公司副总经理；曾兼任佛山华新包装股份有限公司董事。
刘岩	2021年3月至今担任公司董事。现任中国纸业副总经理，广东冠豪高新技术股份有限公司董事，泰格林纸董事。曾任中国纸业投资有限公司战略发展部项目经理、高级项目经理、财务管理部副总经理、战略发展部总经理、总经理助理，华新包装股份有限公司董秘、副总经理兼珠海红塔仁恒包装股份有限公司董秘、副总经理；曾兼任中冶美利云产业投资股份有限公司董事、珠海红塔仁恒包装股份有限公司董事、广东冠豪高新技术股份有限公司监事、中国木材（香港）有限公司执行董事、龙邦投资发展有限公司执行董事、龙邦国际有限公司董事。
李战	2019年7月至今担任公司董事。2019年6月至今担任公司总经理。曾任岳阳造纸厂进出口部部长，泰格林纸采购中心主任，湖南骏泰科技新材料有限责任公司董事，中国纸业采购中心主任，岳阳林纸股份有限公司总经理助理、副总经理，曾兼任公司全资子公司诚通凯胜、诚通碳汇、双阳高科董事。
袁国利	2022年1月至2024年1月担任公司董事。2015年4月至2022年1月担任公司监事会主席。曾任岳阳造纸厂政工部副部长，公司办、党委办副主任，岳阳纸业股份有限公司公司办主任兼党支部书记，泰格林纸集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席，岳阳林纸股份有限公司纪委书记、党委副书记，泰格林纸党委副书记，曾兼任公司全资子公司双阳高科董事。
杨鹏	2022年1月至今担任公司独立董事。现任远骥私募基金管理（嘉兴）有限公司合伙人、合规风控负责人，石药创新制药股份有限公司（原石药集团新诺威制药股份有限公司，2023年11月改为现名）、郑州沃特节能科技股份有限公司独立董事，曾任石家庄天同汽车制造有限公司团委书记，西南证券富华大厦营业部部门经理，金信证券富华大厦营业部部门经理，中国纸业战略发展部负责人、资产经营部副经理、金融投资决策委员会委员、投资决策委员会委员、公司外派董事，中国再保险（集团）股份有限公司资产管理部另类投资处处长，中再资产管理股份有限公司另类投资事业部资深投资经理，远骥私募基金管理（嘉兴）有限公司监事。
胡海峰	2022年1月至今担任公司独立董事。现任北京师范大学经济与工商管理学院金融系主任、教授、博士生导师，东海证券股份有限公司独立董

	事。曾任首钢研究与开发公司助理研究员，中国光大国际信托投资公司项目经理、高级经理，光大证券有限公司投行部副总裁，国海证券有限责任公司副总裁，曾兼任教育部金融学类专业教学指导委员会委员。
曹越	2018年10月至今担任公司独立董事。现任湖南大学工商管理学院教授，兼任中伟新材料股份有限公司、邵阳维克液压股份有限公司、拓维信息系统股份有限公司独立董事，长沙水业集团有限公司、株洲市水务投资集团有限公司外部董事。
周雄华	2022年1月至今担任公司监事会主席。现任广东冠豪高新技术股份有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司监事会主席，泰格林纸监事。曾任广东冠豪高新技术股份有限公司财务部副经理，采购部副经理、经理；中国纸业浆纸贸易部副总经理，贸易分公司副总经理兼贸易综合部经理，风险合规与审计部总经理。
汤立新	2022年1月至今担任公司监事，现任泰格林纸集团股份有限公司监事。曾任岳阳国泰机械有限责任公司会计，岳阳丰泰纸业有限公司财务科长，岳阳林纸股份有限公司成本组组长、税务专员、副主任会计师，泰格林纸税务管理办公室主任、财务部副经理，岳阳安泰实业有限公司财务总监、岳阳华泰资源开发利用有限责任公司财务总监，岳阳林纸股份有限公司财务管理部副经理，泰格林纸集团股份有限公司财务部副经理，湖南天翼供应链有限公司财务总监。
刘迎	2022年1月至今担任公司监事，现任岳阳林纸股份有限公司审计科副主任，曾任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计员。
钟秋生	2017年7月至今担任公司财务总监。曾任珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司财务部副经理，湖南骏泰浆纸有限责任公司财务部部长，珠海红塔仁恒包装股份有限公司财务部副经理，岳阳林纸股份有限公司财务经理、副总会计师；曾兼任双阳高科董事。
易兰锴	2019年1月至今担任公司副总经理，2019年8月至今担任公司董事会秘书，现兼任诚通碳汇董事长，诚通凯胜、双阳高科、中国诚通生态有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司董事。曾任岳阳林纸股份有限公司销售部副总经理，湖南骏泰浆纸有限责任公司副总经理，岳阳林纸股份有限公司总经理助理兼销售公司总经理。
赵庆义	2020年10月至2024年1月担任公司副总经理。曾任山东小鸭集团有限责任公司区域经理，金光集团河北分公司区域经理，金光集团金纸源贸易公司副总经理兼华北大区负责人、昆明公司总经理、天津公司总经理，中国区玻璃卡（烟包）业务负责人，岳阳林纸股份有限公司销售公司华北分公司经理、销售公司副总经理，岳阳林纸岳阳分公司副总经理、销售公司总经理，岳阳林纸岳阳分公司负责人。
尤昌善	2019年8月至2024年1月担任公司总法律顾问，2021年4月至2024年1月担任公司副总经理。曾任中国纸业纪委委员、职工董事，中国纸业人力资源行政中心副总经理，岳阳林纸股份有限公司总经理助理、岳阳林纸岳阳分公司副总经理。
刘立新	2023年10月至今任公司副总经理，现任公司岳阳分公司负责人。曾任岳阳造纸厂（岳阳林纸股份有限公司前身）技术员；岳阳纸业股份有限公司（岳阳林纸股份有限公司曾用名）化机浆车间副主任，装备部副部长，高档涂布纸车间副主任，进出口部副部长，40万吨项目副部长，七抄车间副主任、主任；岳阳林纸股份有限公司造纸事业六部经理，总经理助理兼造纸事业六部经理，总经理助理；广东冠豪高新技术股份有限公司副总经理。曾兼任湛江冠豪纸业有限公司总经理，执行董事、法定代表人、总经理。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
叶蒙	泰格林纸	党委书记、董事长、总经理、董事会秘书
刘岩	中国纸业	副总经理
刘岩	泰格林纸	董事
周雄华	泰格林纸	监事
汤立新	泰格林纸	监事
在股东单位任职情况的说明	无	

在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
叶蒙	佛山华新发展有限公司	董事
刘岩	广东冠豪高新技术股份有限公司	董事
杨鹏	远骥私募基金管理(嘉兴)有限公司	合伙人
胡海峰	北京师范大学	经济与工商管理学院金融系主任、教授、博士生导师
	东海证券股份有限公司	独立董事
曹越	湖南大学	工商管理学院教授，博士生导师
	湖南省会计咨询专家委员会	委员
	湖南省注协惩戒委员会	委员
	湖南省政府	会计准则体系实施咨询专家
	湖南省财务学会	副会长
	中伟新材料股份有限公司	独立董事
	邵阳维克液压股份有限公司	独立董事
湖南恒茂高科股份有限公司	独立董事	
周雄华	广东冠豪高新技术股份有限公司	监事会主席
	中冶美利云产业投资股份有限公司	监事会主席
易兰锴	中国诚通生态有限公司	董事
	中冶美利云产业投资股份有限公司	董事
吴登峰	中冶美利云产业投资股份有限公司	董事
在其他单位任职情况的说明	无	

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	外部董事、外部监事、独立董事津贴方案由公司董事会审议通过并报公司股东大会批准。高级管理人员的薪酬方案经董事会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、	薪酬与考核委员会认为公司激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售事宜符合《上市公司股权激励管理办法》、

高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	国资委相关政策文件以及《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《激励计划》的规定，未侵犯公司及全体股东的利益。同意公司按照相关规定办理本激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售的相关事宜。 薪酬与考核委员会认为公司提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目风险抵押目标责任实施方案以目标导向、正向激励、平等自愿为原则，利于调动该项目核心骨干的积极性和创造性，提高项目精细化管理水平，以确保项目实现预期目标。该方案不会对上市公司生产经营和财务状况产生不利影响，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事报酬实行年度津贴制，由董事会审议通过并经股东大会批准实施。高管人员报酬：公司制定了高管人员薪酬方案，将高管人员薪酬与公司当年经营业绩挂钩考核。薪酬由年度基薪、绩效薪金组成。上述考核人员中与公司当年经营业绩挂钩考核部分薪酬为预付。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“第四节 四、（一）” 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	281.92 万元。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴登峰	副总经理	离任	工作调动
刘立新	副总经理	聘任	聘任
袁国利	董事	离任	工作调动
赵庆义	副总经理	离任	个人工作变动
尤昌善	总法律顾问、副总经理	离任	组织安排、工作变动

1、公司董事会于 2023 年 8 月 18 日收到公司副总经理吴登峰的辞职报告。吴登峰因工作调动辞去公司副总经理职务。该辞职申请自辞职报告送达董事会起生效。详见公司于 2023 年 8 月 19 日发布的《岳阳林纸股份有限公司关于副总经理辞职的公告》。

2、公司于 2023 年 10 月 8 日召开的第八届董事会第十九次会议同意聘任刘立新为公司副总经理，详见公司于 2023 年 10 月 10 日发布的《岳阳林纸股份有限公司关于聘任高级管理人员的公告》。

3、董事会于 2024 年 1 月 22 日收到公司董事袁国利、副总经理赵庆义、副总经理、总法律顾问尤昌善的辞职报告。袁国利因工作调整辞去公司第八届董事会董事、董事会提名委员会委员、风险与合规管理委员会委员职务；赵庆义因个人工作变动提

请辞去公司副总经理职务；尤昌善因组织安排、工作变动提请辞去公司副总经理、总法律顾问职务。详见公司于 2024 年 1 月 23 日发布的《岳阳林纸股份有限公司关于董事、副总经理辞职的公告》。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十一次会议	2023 年 3 月 9 日	1、会议报告事项 (1) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年度总经理工作报告 (2) 岳阳林纸股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告 (3) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年度独立董事述职报告 2、会议审议通过下列议案： (1) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年度财务决算与预算报告 (2) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年度利润分配预案 (3) 关于确认 2022 年度日常关联交易及预计 2023 年度日常关联交易的议案 (4) 关于公司 2023 年度银行授信计划额度及为子公司银行授信提供担保的议案 (5) 岳阳林纸股份有限公司关于对诚通财务有限责任公司的风险持续评估报告（2022 年度） (6) 关于核销部分应收账款的议案 (7) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告 (8) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年度董事会工作报告 (9) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年年度报告（全文及摘要） (10) 岳阳林纸股份有限公司 2022 年度 ESG 报告 (11) 关于建设岳阳分公司化学浆及碱炉节能减排项目（一期）的议案 (12) 关于公司 2023 年度对外捐赠额度的议案 (13) 关于召开 2022 年年度股东大会的议案
第八届董事会第十二次会议	2023 年 4 月 27 日	会议审议通过下列议案： 1、岳阳林纸股份有限公司 2023 年第一季度报告 2、岳阳林纸股份有限公司 2023 年内部审计监督工作计划
第八届董事会第	2023 年 5 月	会议审议通过下列议案：

十三次会议	10 日	<p>1、关于岳阳林纸股份有限公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案</p> <p>2、关于岳阳林纸股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案</p> <p>3、关于岳阳林纸股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案</p> <p>4、关于岳阳林纸股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票发行方案的论证分析报告的议案</p> <p>5、关于岳阳林纸股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性研究报告的议案</p> <p>6、关于岳阳林纸股份有限公司无需编制前次募集资金使用情况报告的说明的议案</p> <p>7、关于岳阳林纸股份有限公司设立募集资金专项账户的议案</p> <p>8、关于岳阳林纸股份有限公司向特定对象发行 A 股股票涉及关联交易的议案</p> <p>9、关于岳阳林纸股份有限公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案</p> <p>10、关于岳阳林纸股份有限公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与公司拟采取填补措施及相关主体承诺的议案</p> <p>11、关于岳阳林纸股份有限公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案</p> <p>12、关于岳阳林纸股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票之房地产业务的专项自查报告的议案</p> <p>13、关于岳阳林纸股份有限公司向特定对象发行 A 股股票之房地产业务专项自查相关事项的承诺的议案</p> <p>14、关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案</p> <p>15、关于暂不召开股东大会的议案</p>
第八届董事会第十四次会议	2023 年 5 月 26 日	<p>会议审议通过下列议案：</p> <p>1、关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案</p> <p>2、关于回购注销部分限制性股票的议案</p>
第八届董事会第十五次会议	2023 年 6 月 28 日	<p>会议审议通过下列议案：</p> <p>1、关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案</p> <p>2、关于回购注销部分限制性股票的议案</p> <p>3、关于子公司双阳高科 2022 年度股权激励分配方案的议案</p> <p>4、关于修订《岳阳林纸股份有限公司募集资金管理及使用办法》的议案</p>
第八届董事会第十六次会议	2023 年 7 月 5 日	<p>会议审议通过下列议案：</p> <p>1、关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案</p>
第八届董事会第十七次会议	2023 年 8 月 8 日	<p>会议审议通过下列议案：</p> <p>1、关于建设岳阳基地热电系统节能减排项目的议案</p> <p>2、关于建设岳阳分公司碱回收项目的议案</p>
第八届董事会第	2023 年 8 月	会议审议通过下列议案：

十八次会议	25 日	1、岳阳林纸股份有限公司 2023 年半年度报告（全文及摘要） 2、岳阳林纸股份有限公司关于对诚通财务有限责任公司的风险持续评估报告（2023 年半年度） 3、提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目风险抵押目标责任实施方案
第八届董事会第十九次会议	2023 年 10 月 8 日	会议审议通过下列议案： 1、关于聘任高级管理人员的议案 2、关于审议经理层成员 2022 年度业绩考核结果的议案 3、关于审议经理层 2023 年度考核指标的议案 4、关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认购权暨关联交易的议案 5、关于新建湖南双阳高科(岳阳)电子级双氧水项目的议案
第八届董事会第二十次会议	2023 年 10 月 26 日	会议审议通过下列议案： 1、岳阳林纸股份有限公司 2023 年第三季度报告 2、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案 3、关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
叶蒙	否	10	10	3	0	0	否	3
刘岩	否	10	10	9	0	0	否	2
李战	否	10	10	3	0	0	否	3
袁国利	否	10	10	2	0	0	否	3
杨鹏	是	10	10	4	0	0	否	3
胡海峰	是	10	10	8	0	0	否	3
曹越	是	10	10	8	0	0	否	3

注：通讯方式含视频方式。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	7

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	曹越、刘岩、杨鹏
提名委员会	杨鹏、袁国利、胡海峰
薪酬与考核委员会	胡海峰、刘岩、曹越
战略委员会	叶蒙、李战、杨鹏
风险与合规管理委员会	叶蒙、李战、袁国利

**(二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 2 月 7 日	1、岳阳林纸股份有限公司 2022 年度审计计划 2、岳阳林纸股份有限公司 2023 年内部审计监督工作计划	同意以此为基础，开展公司 2022 年度审计工作。
2023 年 2 月 27 日	1、关于岳阳林纸股份有限公司在审计中的重大发现沟通函 2、经会计师事务所初步审计的 2022 年度财务会计报表及报表附注 3、2022 年度岳阳林纸主要调整事项汇总表	1、经天健会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师初步审定的 2022 年度财务会计报表及附注的内容和格式符合中国证监会、上海证券交易所以及《企业会计准则》的有关规定，反映了公司 2022 年度的财务状况和经营成果。 2、会计师对公司 2022 年度财务报表事项进行部分调整，符合会计准则要求及公司生产经营实际情况。 3、同意以此财务报告为基础继续推进公司 2022 年度财务报告审计工作。
2023 年 3 月 6 日	1、岳阳林纸股份有限公司 2022 年度财务会计报告及审计报告 2、关于确认 2022 年度日常关联交易及预	认为公司根据会计师的最终审计意见编制的 2022 年度财务会计报告真实、准确地反映公司生产经营成果。同意将 2022 年度财务会计报告作为 2022 年年度报告的组成部分提交董事会审议。 公司 2022 年度日常关联交易未超出预计范围，2023 年度日常关联交易预计为满足生产经营发展需要，关联交易定价以市场价

	<p>计 2023 年度日常关联交易的议案</p> <p>3、岳阳林纸股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告</p> <p>4、岳阳林纸股份有限公司关于核销应收账款的议案</p> <p>5、岳阳林纸股份有限公司审计委员会 2022 年度履职报告</p>	<p>格为基础，体现了公平、公正、合理的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力和独立性产生不良影响。</p> <p>认为公司 2022 年度内部控制评价报告客观反映了公司内部控制体系建设、内控制度执行和评价的实际情况。同意将 2022 年度内部控制评价报告提交董事会审议。</p> <p>公司本次核销部分应收账款事项遵照并符合《企业会计准则》要求，依据充分，符合公司实际情况，真实反映公司的财务状况，董事会审计委员会同意公司本次核销部分应收账款。</p>
2023 年 5 月 8 日	<p>1、关于岳阳林纸股份有限公司向特定对象发行 A 股股票涉及关联交易的议案</p> <p>2、关于岳阳林纸股份有限公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案</p>	<p>1、公司本次发行的发行对象中包含中国纸业，其参与本次发行的认购构成关联交易，我们认为本次发行涉及的关联交易相关事项符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行注册管理办法》等法律、法规及《岳阳林纸股份有限公司章程》的相关规定，符合公司与全体股东的利益。关联交易双方发生交易的理由合理、充分，关联交易定价原则和方法恰当、合理，且关联交易相关事项会履行必要的关联交易内部决策程序，关联交易没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的行为。</p> <p>2、鉴于本次发行符合公司及公司全体股东的利益，我们同意公司本次关联交易事项，并同意将上述关联交易相关议案提交董事会审议，届时公司关联董事应当就涉及关联交易的议案回避表决。</p>
2023 年 9 月 28 日	<p>1、关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认购权暨关联交易的议案</p>	<p>1、本次关联交易决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。</p> <p>2、本次关联交易符合公司发展战略规划，不会影响公司独立性，不会对公司日常经营和财务状况产生不利影响，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。</p> <p>3、同意该关联交易，并同意将该议案提交公司董事会审议。</p>
2023 年 10 月 17 日	<p>1、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的议案</p>	<p>天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务从业资格，具备多年为上市公司提供财务审计和内控审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力。为公司提供审计服务期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司年度财务审计及内控审计工作。</p> <p>董事会审计委员会提议续聘该所为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，同意将该事项提交公司董事会审议。</p>
2023 年 10 月 20 日	<p>1、岳阳林纸股份有限公司 2023 年第三季度报告</p>	<p>同意《岳阳林纸股份有限公司 2023 年第三季度报告》中的财务会计报表及其他财务信息，同意将该报告提交公司董事会审议。</p>

**(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 9 月 30 日	关于对副总经理候选人资格进行审查的议案	经审查，刘立新不存在《公司法》、《岳阳林纸股份有限公司章程》规定的不得担任公司高级管理人员的情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒，符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《岳阳林纸股份有限公司章程》规定的高级管理人员的任职资格和条件。 董事会提名委员会对董事会拟聘任刘立新为副总经理事项无异议，同意以《关于聘任高级管理人员的议案》提交公司董事会审议。

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 5 月 17 日	关于回购注销部分限制性股票的议案	公司 2020 年限制性股票激励计划中的 7 名激励对象因离职，1 名激励对象因违规违纪，已不符合激励条件。公司回购注销其已获授但尚未解除限售的 112.00 万股限制性股票，符合《上市公司股权激励管理办法》《岳阳林纸股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定。同意公司本次回购注销部分限制性股票事项并提交董事会审议。
2023 年 6 月 25 日	1、关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案 2、关于回购注销部分限制性股票的议案	1、关于激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的意见 本激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售事宜符合《上市公司股权激励管理办法》、国资委相关政策文件以及《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（以下简称“管理办法”）《激励计划》的规定，未侵犯公司及全体股东的利益。 我们一致同意公司按照相关规定办理本激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售的相关事宜。 2、关于回购注销部分限制性股票的意见 公司本次回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的事项，符合《上市公司股权激励管理办法》《管理办法》《激励计划》等的规定，不影响本激励计划的继续实施。 我们一致同意本次回购注销部分限制性股票事项。
2023 年 8 月 11 日	1、岳阳林纸提质升级综合技改项目一期 45 万吨文化纸项目风险抵押目标责任实施方案	公司提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目风险抵押目标责任实施方案以目标导向、正向激励、平等自愿为原则，利于调动该项目核心骨干的积极性和创造性，提高项目精细化管理水平，以确保项目实现预期目标。 该方案不会对上市公司生产经营和财务状况产生不利影响，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。同意该方案并提交董事会审议。
2023 年 9 月 29 日	1、关于审议岳阳林纸经理层成员 2022 年度业绩考核结果的议案	同意岳阳林纸经理层成员 2022 年度业绩考核结果、经理层 2023 年度考核指标和《2023 年度经营业绩责任书》。同意将相关议案提交董事会审议。

	2、关于审议岳阳林纸经理层 2023 年度考核指标的议案	
--	------------------------------	--

### (五) 报告期内风险合规委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 2 月 20 日	研究讨论岳阳林纸提质升级综合技改项目指挥部 PM11 纸机 A 包的签约形式和 2023 年度合规管理工作、风险合规培训计划的相关事宜	2023 年着力健全领导责任体系、依法治理体系、规章制度体系、合规管理体系、工作组织体系，持续提升法治合规工作引领支撑能力、风险管控能力和主动维权能力，不断深化经营合规的法治央企建设，推进“三增长”，确保“三实现”，为加快建设世界一流企业筑牢坚实法治基础。
2023 年 5 月 8 日	研究并审议《关于若干经营性活动风险合规排查的情况汇报》《关于公司风险识别、评估、应对及解决方案专项工作方案》和近期需上报的重大风险	风险工作是重中之重，要全面落实全面风险合规管理的文件精神，做实、做优、做细风险过程管理。提高思想认识，强化内生动力，加大风控薄弱环节监督管控力度，强化有效运用，为经营管理者提供有效的决策支撑基础。

### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

### 九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,153
主要子公司在职员工的数量	821
在职员工的数量合计	3,974
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,575
销售人员	201
技术人员	429
财务人员	103
行政人员	452

其他人员	214
合计	3974
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	82
大学本科	856
大专	1,337
中专、中技、高中	1,673
高中以下	26
合计	3,974

## （二）薪酬政策

√适用 □不适用

1、公司薪酬政策严格遵守法律法规，落实国家、地方关于收入分配的规范要求，严格遵守我国《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规的要求。

2、按照效率优先兼顾公平的要求，做到工资总额与企业利润总额、净利润、经济增加值、净资产增长率、净资产收益率等反映经济效益、国有资本保值增值和市场竞争能力的指标挂钩。员工个人薪酬以岗位价值为基础、以绩效贡献为依据，与岗位等级、个人能力、工作业绩等指标挂钩。坚持按岗定薪、岗变薪变，强化全员业绩考核，合理确定各类人员薪酬水平，逐步提高关键岗位的薪酬市场竞争力，适当拉开收入分配差距。

3、根据公司发展战略，结合市场薪酬状况及公司实际情况，公司制定了具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬政策。员工薪酬结构为“岗位工资+职位工资+绩效工资”，岗位工资根据工作岗位的价值贡献率、岗位责任、技能要求、岗位的可替代性、职（执）业资格、劳动强度、工作环境等差别确定，同岗同酬。职位工资设置宽带体系标准，根据员工个人的职位等、级确定。坚持经理层成员薪酬要同经营责任经营风险相适应，以业绩换薪酬，强化“业绩升、薪酬升，业绩降、薪酬降”理念，有效发挥考核分配激励约束作用。建立与经理层成员选任方式相匹配、岗位职责分工相适应的差异化分配体系，拉开收入差距。

## （三）培训计划

√适用 □不适用

2024 年，围绕公司改革发展形势，公司继续落实“三三四”人才培养体系，依托“一体两翼”人才发展新格局，开展各类人才培育和激励工作，为组织架构改革、45 万吨项目建设夯实人才基础，打好“机构改革仗、项目建设仗、人才产品交付仗”。

1、聚焦关键业务和关键群体，助力公司项目建设、机构改革和新业态发展。

(1) 技术/技能人才：以特种兵训练营模式，针对 PM11 纸机项目生产准备组开展为期八个月的专项培训，确保项目成功开机并尽快达产达标达效；

(2) 业务人才：根据公司营销团队组织架构和人员调整方案，开展“金牌计划”销售人员军事化特训营，升级营销新团队凝聚力和战斗力；并开展诚通碳汇“CAAC 无人机执照”、茂源林业“FSC 森林认证体系”等培训，学习新知识和新技能，服务新业态发展。

(3) 管理人才：深入落实“党管人才”，以“党建+培训”的形式开展“助跑计划”工班长特训营，以党建引领夯实基层管理，打通公司管理的“最后一公里”。

2、聚焦新进和中坚骨干后备人才，强化公司人才梯队建设。

(1) 持续做实技工学校产业工人培养，打好首场“人才产品交付仗”。输送第一批技工学生（约 106 人）到生产现场进行 6-12 个月的顶岗实习，学习专业实操内容，融入班组文化。

(2) 持续做好英才计划、青蓝计划、优蓝计划新进员工的入职和持续培养。

(3) 持续建设一线专业技术/技能人才“核心库”，并以“师徒结对”的形式培育后备中坚技术/技能骨干力量。

3、聚焦经验萃取，深挖内部学习资源打造学习能量场。

深挖内部学习资源，广泛开展师徒结对、“岳纸大讲堂”“供享课堂”“中管开讲”等，在岳阳林纸总部范围内开展“悦享课堂”活动，快速复制和传承组织优秀经验，有效开发、留住人才，打造尚学好学、锐意进取的学习型组织。

4、聚焦训后评估，巩固培训效果持续改善绩效和发展人才。

跟进岳阳分公司精益转型行动学习特训营的成效；完善训后评估体系，持续优化培训运营管理能力，进一步推动员工绩效改善、公司战略落地。

5、聚焦培训基础管理，持续优化公司人才培养体系。

持续做优“三三四”人才培养体系，夯实“人才发展共同体”，强化指导和服务各分子公司的人才培养工作，促进各单位间上下协同、资源共享、生态联动。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包支付的报酬总额	3.66 亿元
-------------	---------

注：含公司及分、子公司。

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、现金分红政策的具体政策

公司已根据中国证监会证监发[2012]37号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的规定，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，并已经2012年6月25日公司第四届董事会第三十三次会议、7月11日公司2012年第三次临时股东大会审议通过。

根据《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，2014年3月，公司进一步细化了《公司章程》中关于股利分配的条款，增强公司利润分配决策的透明度，加强对股东合法权益的保护。本次修改事项经第五届董事会第二十次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过。

经第五届董事会第三十五次会议、2015年第五次临时股东大会审议通过，2015年公司对《公司章程》中包括现金分红在内的利润分配政策相关条款内容进行了修订。

《公司章程》规定：根据当年经营的具体情况 & 未来正常经营发展的需要，确定当年现金分红具体比例，在弥补以前年度亏损、足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司每年实现的利润分配不低于当年实现的可分配利润的10%；最近三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

公司第八届董事会第十三次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于岳阳林纸股份有限公司未来三年（2023-2025年）股东回报规划的议案》，公司利润分配政策的基本原则为：

公司充分考虑对投资者的回报，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的50%；公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时

兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司优先采用现金分红的利润分配方式。

## 2、报告期内现金分红政策的执行情况

2023 年 4 月 7 日，公司 2022 年度股东大会以现场记名投票与网络投票相结合的方式审议通过了公司 2022 年度利润分配方案；2023 年 5 月 17 日，公司发布《岳阳林纸股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》；2023 年 5 月 23 日，公司向股权登记日（5 月 22 日）上海证券交易所收市后登记在册的全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 1.38 元（含税），2022 年度利润分配方案实施完毕。公司严格按照《公司章程》有关规定及股东大会决议执行利润分配事项。

独立董事就该事项发表独立意见如下：

本次利润分配预案符合公司的实际情况，能体现对投资者的合理投资回报，同时兼顾了公司的可持续发展，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的行为；符合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《岳阳林纸股份有限公司章程》的规定。董事会对本次利润分配预案的表决程序符合相关法律、法规和规范性文件以及公司章程的有关规定，表决程序合法有效；同意公司 2022 年度利润分配预案，并将本议案提交公司 2022 年年度股东大会审议。

## 3、年度利润分配预案

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，鉴于公司 2023 年度业绩亏损的实际情况，为保障公司持续、稳健发展，更好地维护公司及全体股东的长远利益，综合考虑公司 2024 年经营计划和资金需求，经公司第八届董事会第二十五次会议审议通过，公司拟定的 2023 年度利润分配预案为：2023 年度公司不进行现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。

上述预案尚需经公司 2023 年年度股东大会批准。公司 2023 年年度股东大会拟采取现场记名投票与网络投票相结合的方式，从而确保中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

## (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否

相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0.00
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0.00
现金分红金额 (含税)	0.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-23,794.60
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	0.00
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	3,790.83
合计分红金额 (含税)	3,790.83
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	15.93

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司于 2021 年 6 月 22 日完成了 2020 年限制性股票激励计划首次授予的股票登记工作,共授予 283 人 3,553.50 万股股票。</p> <p>因原激励对象离职,公司于 2021 年 11 月 23 日完成回购注销其已获授的限制性股票 60 万股。</p> <p>公司于 2021 年 12 月 29 日完成了 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予部分的股票登记工作,授予刘建国 90.00 万股股票。</p> <p>公司于 2022 年 3 月完成了 2020 年限制性股票激励计划预留部分的股票授予登记,共授予 29 人 356.4946 万股股票。</p>	<p>详见分别于 2021 年 6 月 24 日、11 月 19 日、12 月 31 日,2022 年 3 月 19 日、9 月 20 日,2023 年 7 月 11 日、7 月 25 日、9 月 21 日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》《岳阳林纸股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划暂缓授予部分的股票授予结果公告》《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划预留部分授予结果公告》《岳阳林纸股份有限公</p>

<p>因原 3 名激励对象离职，公司回购注销其已获授的限制性股票 24 万股。</p> <p>因原 7 名激励对象离职、1 名违规违纪，公司 2023 年 7 月 27 日完成以上 8 人 112.00 万股限制性股票的回购注销。</p> <p>1,341.90 万股限制性股票解除限售，于 2023 年 7 月 14 日上市流通；8.30 万股限制性股票因激励对象个人考核原因，由公司于 2023 年 9 月 25 日完成回购注销。</p>	<p>司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》《岳阳林纸股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期股票解除限售暨上市公告》《岳阳林纸股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》《岳阳林纸股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销的实施公告》。</p>
<p>全资子公司双阳高科 2021 年通过增资扩股方式实施了员工股权激励，根据该股权激励计划的规定，公司董事会审批了双阳高科 2022 年度股权激励分配方案。</p>	<p>详见 2023 年 6 月 29 日刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司第八届董事会第十五次会议决议公告》。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

为加快公司提质升级综合技改项目一期—45 万吨文化纸项目的建设, 调动核心骨干的积极性和创造性, 将项目打造为“六好”标杆工程, 公司实施该项目风险抵押目标责任实施方案, 进一步深化公司市场化改革, 探索多种方式的中长期激励方式。

## (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了全员绩效考评机制，对高级管理人员实施年度目标和任期目标责任考核，依照公司年度经营目标、任期目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员进行考评。董事会下设薪酬与考核委员会，按照有关法律法规和《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对 2023 年度公司高级管理人员的薪酬情况进行了关注，认为 2023 年度公司对高级管理人员支付的薪酬符合公司有关薪酬政策及考核标准，未有违反公司薪酬管理制度的情况发生。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》的要求，公司优化内控管理体系，有序开展内控评价工作，确保公司内部控制有效，促进公司高质量发展。

### （一）完善内控制度体系

对公司及所属企业定期梳理流程，2023 年公司新制订各类管理制度 110 项，修订制度 88 项，废止制度 53 项。借助外力，对标其他优秀企业的先进管理经验，落脚于公司经营管理实际，选取固定资产投资项目管理、销售管理、采购供应链管理、人力资源管理、资金管理五大重要业务板块，将“制度、流程、职责、表单、信息化”一一对应、梳理，形成《内控手册》等内控成果，形成系统完备、层次分明、务实高效的内控标准化体系，扎实基础管理，进一步提升企业抗风险能力和核心竞争力。

### （二）持续开展内控评价与监督，促进内控体系优化

根据《企业内部控制基本规范》和配套指引的有关要求，坚持贯彻落实国资委《关于加强中央企业内部控制体系建设与监督工作的实施意见》重要文件精神，开展了 2023 年度内部控制设计及运行的有效性评价工作，出具了《2023 年度内部控制评价报告》，持续推进公司内部控制体系评价工作。从评价结果看，报告期公司内部控制制度健全，不存在重大缺陷、重要缺陷，内部控制程序运行有效，合理保证了公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及信息披露的真实、准确、完整。

### （三）坚持问题整改闭环管理，促进成果运用

公司从健全问题整改机制入手，对业务领域内查出的问题整改，实施逐级管理，逐项整顿。

建立问题清单，采取“验收-销号”机制。督促各问题涉及单位制订整改措施，明确时间、责任到人，通过实时跟踪督促问题涉及单位积极推进整改方案落地，并分阶段验收逐一验收整改成果，各项内控缺陷均按时间节点推进并完成整改。

综上，公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司通过不断健全内控体系，实现内控机制有效运行，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《中华人民共和国企业国有资产法》及《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对各子公司因业施策分类管控。建立并有效执行以公司章程为基础、以投资、产权、财务、公司治理、业绩考核、重大信息报告、信息披露等管理制度为主要组成部分的内部管控体系，通过设置审批和授权权限，有效地对子公司进行管控。报告期内不存在因购买而新增子公司的情况。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司对 2023 年度内部控制有效性进行了自我评价，形成了《岳阳林纸股份有限公司关于 2023 年度内部控制评价报告》；公司内部控制审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告，与公司自我评价报告意见一致。《公司关于 2023 年度内部控制评价报告》和内部控制审计报告详见于 2024 年 4 月 4 日刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司不存在治理专项行动自查问题整改情况。

## 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	16,513.02

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司制浆造纸业务主要集中在岳阳生产基地，在制浆造纸生产过程中会产生工业废水、废气、固废和少量的粉尘、噪音等。公司在环境治理方面全面落实国家、省及市级环境保护法律法规和政策要求，积极推进落实“优先保证环境保护达标排放、合法合规从严环境保护管理、主动实施环境保护提标技措技改”环境保护管理思路，建立健全公司环境保护管理制度，设置环境保护管理部门，在各子（分）公司设立专人负责环境保护工作，定期或不定期对全公司区域内的环境保护设施及运行情况进行检查、巡查，对环境保护隐患进行排查与整治，持续提升公司环境保护管理水平，改善公司环境绩效。

公司高度重视环境保护工作，报告期内公司及分子公司环保设施运行正常、稳定，各主要污染物稳定达标排放。

#### （1）废水排放情况

岳阳分公司废水主要来源于各制浆、造纸车间产生的废水，在经过废水处理系统处理达到排放标准后部分循环回用，其他部分通过公司唯一的废水总排口进行排放。

按照国家环境保护有关规定在废水总排口安装了污染源在线监控设施，对排放的水质进行实时监控，监控数据实时上传污染源自动监测数据平台。

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

2023 年 1-12 月份废水排放量为 2,606.19 万吨，日均排放废水 7.14 万吨，排污信息详见下表：

2023 年 1-12 月份废水总排口排污信息表

污染物种类	国家标准限值 (mg/L)	实际排放浓度 (mg/L)	许可年排放限值 (t/a)	实际排放量 (t)
化学需氧量	60	25.76	1,370.4	669.12
悬浮物	30	8.11	/	211.36
氨氮	5	0.28	114.2	10.15
总氮	10	2.30	228.4	59.20
总磷	0.5	0.14	11.42	3.44
色度	50	34.50	/	/
pH	6~9	6.25	/	/
五日生化需氧量	20	7.80	/	203.28

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

## （2）废气排放情况

公司的废气排放主要集中在岳阳分公司。废气主要由公司自备电厂燃煤锅炉和碱回收车间碱回收锅炉产生。燃煤锅炉和碱回收炉均配套有废气治理设施，废气排放口安装有污染源在线监控系统，对废气排放进行实时监控，监测数据实时上传污染源自动监测数据平台。

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

主要废气污染物许可年排放量为：颗粒物 262.93 吨/年，二氧化硫 1,079.82 吨/年，氮氧化物 1,383.6 吨/年。2023 年 1-12 月公司燃煤锅炉废气稳定达到了超低排放

标准，各污染物排放量同比显著降低，其中颗粒物排放量为 14.53 吨，二氧化硫排放量为 28.02 吨，氮氧化物排放量为 115.89 吨。各废气排放口排污信息详见下表：

2023 年 1-12 月废气排放口排污信息表

排污口	污染物种类	国家标准限值 (mg/m <sup>3</sup> )	实际排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	实际排放量 (t)
热电 150 米烟囱	颗粒物	30	5.41	27.12
	二氧化硫	200	9.41	46.77
	氮氧化物	200	24.72	119.02
碱炉 100 米烟囱	颗粒物	30	11.86	10.70
	二氧化硫	200	12.07	11.12
	氮氧化物	200	151.28	136.28

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

### (3) 温室气体排放

公司温室气体排放主要来自化石燃料(烟煤、柴油、天然气)燃烧、净购入电力和热力隐含的排放、脱硫系统石灰石过程排放。公司废水厌氧处理产生的沼气已经通过在热电锅炉掺烧发电等方式进行了全部回收。

根据国家发展和改革委员会发布的《中国造纸和纸制品生产企业温室气体排放核算方法与报告指南（试行）》以及《企业温室气体排放核算方法与报告指南发电设施（2022 年修订版）》，公司每月对温室气体排放量进行监测，并按要求将相关资料在温室气体排放环境信息平台填报进行填报。2023 年 1-12 月公司温室气体排放量测数据见下表。

2023 年温室气体排放量报告

源类别	二氧化碳	甲烷	合计 (tCO <sub>2</sub> e)
企业温室气体总排放量 (tCO <sub>2</sub> e)	1,535,999.38	0	1,535,999.38
燃料燃烧排放	1,293,199.20	0	1,293,199.20
工业生产过程排放	5,593.45	0	5,593.45
能源间接排放	237,206.72	0	237,206.72
废水厌氧处理的排放信息	0.00	0	0.00

备注：表中数据为公司根据指南核算数据。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 废水治理

公司高度重视废水治理工作。公司已经建成完善的废水治理系统，主要包括：一、建设有完善的水循环利用网络，实现了对水的分级使用和循环利用。二是公司各造纸车间均配套建有先进的多圆盘纤维回收机等白水回收系统，可以在造纸车间内部实现白水回收循环利用。三是建成了完善的废水治理设施，包括三套总处理能力 26,000m<sup>3</sup>/天的厌氧处理系统、两套总处理能力 100,000m<sup>3</sup>/天好氧处理系统、处理能力 100,000m<sup>3</sup>/天芬顿氧化处理系统和砂滤系统、总处理能力达到 180t 绝干泥/天污泥板框压滤系统。

报告期内公司废水处理设施运行正常，主要污染物指标，如 COD、总磷、氨氮、总氮、SS 等指标都能稳定达到，并优于公司当前执行的国家标准限值要求。

公司配套建设了完善的碱回收系统，对化学浆制浆黑液进行回收综合利用。

### （2）废气治理

公司一直紧跟国家环境保护政策的变化，及时推进废气处理系统升级改造，多年来相继投入了大量资金对公司脱硫、脱硝、除尘、臭气治理、无组织粉尘治理设施进行升级改造。目前公司燃煤锅炉烟气治理系统包括石灰石—石膏湿法脱硫系统、低碳燃烧+SNCR+SCR 脱硝系统、布袋除尘+脱硫塔协同除尘的除尘系统，可以使处理后的烟气达到超低排放标准；碱回收炉建设有高效率“静电+布袋”除尘系统同时配套建设了高浓臭气治理处理系统；制浆臭气配套建设了高浓臭气治理处理系统。

报告期内，公司所有的废气处理设施均运行正常，废气中各项主要污染物排放浓度和排放总量均低于排放限值，燃煤锅炉的烟气稳定实现了超低排放标准。

### （3）固体废弃物治理

公司对固体废弃物的治理遵循“减量化、无害化、资源化”的原则。通过采用污泥板框压滤技术对废水处理污泥进行半干化处理，实现污泥的减量；通过利用碱炉烟气或商品二氧化碳中和白泥和绿泥，降低副产品白泥和绿泥的 pH 值，实现白泥和绿泥的无害化；通过采取煤灰渣制建材、白泥制备轻质碳酸钙、污泥制砖等方式实现固体废弃物资源化利用。2023 年岳阳分公司新建设一般工业固废贮存仓库和危险废物仓库，公司固（危）废规范贮存能力得到了进一步的提升，均得到了规范贮存。

报告期内，公司的固体废弃物、危废均得到合规的收集、贮存和处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

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

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

2020 年公司再次启动突发环境事件应急预案的修订，修订后《突发环境事件应急预案》（2020 年版）已于 2021 年 1 月 27 日在岳阳市生态环境局完成备案。

根据突发环境事件应急预案 3 年修编一次的原则，公司于 2023 年重新启动突发环境事件应急预案的修订，修订后《突发环境事件应急预案》（2023 年版）已于 2024 年 1 月 22 日在岳阳市生态环境局完成备案。

报告期内，公司按照《突发环境事件应急预案》（2023 年版）的要求，制定并完成了应急预案培训和演练工作计划。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）与《排污单位自行监测技术指南火力发电及锅炉》（HJ820-2017）、《排污单位自行监测技术指南造纸工业》（HJ821-2017）等规范文件编制了公司自行监测方案，并向自生态环境保护部门进行了备案。报告期内公司按方案开展了自行监测工作，并按要求公布了自行监测数据。2023 年度公司现行的自行监测方案主要内容为：

##### （1）监测内容

##### 1) 水和废水

##### 废水监测工作内容

监测方式	水质类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
------	------	------	------	------	------

手工监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、悬浮物、pH 值、色度	1 次/天	完成监测后汇总次日公布
			总氮、总磷、五日生化需氧量	1 次/周	完成监测后汇总次日公布
			总砷、总汞、总铅、总镉、总铬、石油类、氟化物、硫化物、挥发酚、溶解性总固体	1 次/月	一月公布一次
手工监测	废水	脱硫废水车间排口	pH 值、总汞、总镉、总铬、总砷、总铅	1 次/月	一月公布一次
自动监测	废水	总排口	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、pH 值、流量	1 次/小时	每 1 小时公布 1 次
备注	监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定				

## 2) 环境空气和废气

## 废气监测工作内容

监测方式	类别	监测点位	监测项目	监测频次	公开时限
手工监测	无组织废气	厂界大门	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1 次/季度	一季度公布一次
		制浆工序	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1 次/季度	一季度公布一次
		污水处理	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1 次/季度	一季度公布一次
		热电	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1 次/季度	一季度公布一次
		碱回收	颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度、非甲烷总烃	1 次/季度	一季度公布一次
自动监测	有组织废气	排口 1 (碱炉)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	1 次/小时	每 1 小时公布 1 次
		排口 2 (1256#)	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物		
手工监测	废气	排口 1 (碱炉)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物、非甲烷总烃	1 次/季度	一季度公布一次
		排口 2 (1256#)	林格曼黑度、臭气浓度、硫化氢、氨、汞及其化合物		
备注	监测项目由企业根据相应工程环评批复中监测计划确定				

## 3) 噪声监测内容

## 噪声监测点位及监测频次

监测方式	类别	监测点位名称	监测项目	频次	公开时限
手工监测	厂界噪声	厂界及敏感点	昼间、夜间厂界噪声	1次/季度	一季度公布一次

## 4) 周边环境质量监测内容

## 周边环境质量影响监测频次

监测方式	目标环境	监测指标 监测项目	频次	公开时限
手工监测	地表水	pH值、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、总氮、总磷、悬浮物、石油类	1次/季度	一季度公布一次

## 5) 土壤的监测

## 土壤监测点位及监测频次

监测方式	类别	监测点位名称	监测项目	频次	公开时限
手工监测	土壤	生产厂区东北侧 1.7km处擂鼓台村	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		技术中心一楼实验室 废液存放区域	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		危险废物暂存库区域	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		污水处理站污泥压滤 暂存间	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		热电部干煤棚	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		造纸部原料化学品存 放区	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		煤灰场	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷	1次/年	一年公布一次
		制浆部化学浆车间	pH、镉、铅、铬、铜、锌、汞、镍、砷、二氯乙烯、二氯甲烷、二氯乙烷、氯仿、三氯乙烷、四氯化碳、二氯丙烷、三氯乙烯、三氯乙烷、四氯乙烯、四氯乙烷、二溴氯甲烷、溴仿、三氯丙烷、六氯丁二烯、六氯乙烷、二噁英类	1次/年	一年公布一次

## (2) 监测评价标准

根据湖南省生态环境厅湘环评函【2006】27号《关于岳阳纸业股份有限公司年产40万吨含机械浆胶印印刷项目环境影响评价标准的函》《湖南省生态环境厅关于执行污染物特别排放限值（第一批）的公告（2018年10月29日）》以及《湖南省在产企业土壤和地下水自行监测技术指南（试行）》等，公司执行标准如下：

### 1) 废水和地表水评价标准

总排口废水排放执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表2和表3（制浆造纸联合生产企业）限值；直流冷却水排出口废水执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表2一级标准；地表水执行《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)表1中3类限值。

### 水和废水评价标准

单位：mg/L (pH 除外)

水质类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
废水	总排口	pH 值	6~9	悬浮物、BOD <sub>5</sub> 执行《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表2限值,其它项目执行表3限值。
		色度(稀释倍数)	50	
		悬浮物(mg/L)	30	
		五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	20	
		化学需氧量(COD <sub>Cr</sub> , mg/L)	60	
		氨氮(mg/L)	5	
		总氮(mg/L)	10	
		总磷(mg/L)	0.5	
地表水	灰渣场西侧洞庭湖水	pH 值	6~9	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)表1中3类限值
		悬浮物(mg/L)	/	
		五日生化需氧量(BOD <sub>5</sub> , mg/L)	4	
		化学需氧量(COD <sub>Cr</sub> , mg/L)	20	
		氨氮(mg/L)	1.0	
		总氮(mg/L)	1.0	
		总磷(mg/L)	0.2	

### 2) 环境空气和废气执行标准

有组织废气执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)表1、表2限值,无组织废气颗粒物、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2限值,臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)表1限值。详见表6-2。

## 环境空气和废气评价标准

单位：mg/m<sup>3</sup>

类别	监测点位	项目	标准限值	标准来源
废气	1、2、5、6#排口	颗粒物	10	碱炉执行《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223—2011)表1限值，1、2、5、6#排口执行表2限值
		氮氧化物	50	
		二氧化硫	35	
		林格曼黑度	1	
		臭气浓度	/	
		硫化氢	/	
		氨	/	
		汞及其化合物	0.03	
	碱炉	非甲烷总烃	/	颗粒物、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2限值；臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)表1限值
	厂界	颗粒物	1.0	
		硫化氢	/	
		氨	/	
		臭气浓度	20	
		非甲烷总烃	4.0	

## 3) 噪声评价标准

厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)3类标准。

## 噪声评价标准

类别	项目	标准值 dB (A)		标准来源
		昼间	夜间	
厂界噪声		65	55	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)3类

## 4) 土壤评价标准

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

## 土壤评价标准

类别	项目	标准值 mg/kg	标准来源
土壤	pH	/	GB36600-2018 中二类用地筛选值
	砷	60	
	镉	65	
	六价铬	5.7	

铜	18,000
铅	800
汞	38
镍	900
1, 1-二氯乙烯	66
顺-1, 2-二氯乙烯	596
反-1, 2-二氯乙烯	54
二氯甲烷	616
1, 1-二氯乙烷	9
1, 2-二氯乙烷	5
氯仿	0.9
1, 1, 1-三氯乙烷	840
1, 1, 2-三氯乙烷	2.8
四氯化碳	2.8
1, 2-二氯丙烷	5
三氯乙烯	2.8
四氯乙烯	53
1, 1, 1, 2-四氯乙烷	10
1, 1, 2, 2-四氯乙烷	6.8
二溴氯甲烷	33
溴仿	103
1, 2, 3-三氯丙烷	0.5
六氯丁二烯	/
六氯乙烷	/
二噁英类 (总毒性当量)	$4 \times 10^{-5}$

### (3) 监测分析方法及质量保证

#### 1) 水质监测分析方法

##### 水和废水监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
水温	水温计法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	0℃~100℃水银温度计
pH	玻璃电极法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	PHS-3CT 型精密酸度计
悬浮物	103~105℃烘干的不可滤残渣 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	GG-17 真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱
化学需氧量	重铬酸钾法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	HCA-102 标准 COD 蒸馏器
五日生化需氧量	稀释接种法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	BSP-250 生化培养箱

色度	稀释倍数法 (A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	TDZ5-WS 台式低速离心机
氨氮	纳氏试剂光度法(A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计
总磷	钼锑抗分光光度法(A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器
总氮	过硫酸钾氧化紫外分光光度法(A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	A-580 紫外/可见分光光度计、BXM-30R 立式压力蒸汽灭菌器
溶解固形物	103~105℃烘干的可滤残渣(A)	《水和废水监测分析方法》(第四版)	2X-8 型旋片式真空抽滤仪、ZXFD-B5090 鼓风干燥箱
石油类	红外分光光度法	HJ637-2018	JL BG-121u 红外测油仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ503-2009	UV722 可见分光光度计
硫化物	亚甲基蓝分光光度法	GB/T16489-1996	UV722 可见分光光度计
氟化物	离子色谱法	HJ84-2016	CIC-D100 离子色谱仪
挥发酚	4-氨基安替比林分光光度法	HJ503-2009	UV722 可见分光光度计
全盐量	全盐量的测定重量法	HJ/T51-1999	FA224 万分之一天平
总铬	电感耦合等离子体质谱法	HJ700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总汞	原子荧光法	HJ694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总铅	电感耦合等离子体质谱法	HJ700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪
总砷	原子荧光法	HJ694-2014	RGF-6300 原子荧光光度计
总镉	电感耦合等离子体质谱法	HJ700-2014	PlasmaMS300 电感耦合等离子体质谱仪

注：可参考①《水和废水监测分析方法》(第四版)，中国环境科学出版社，北京，2003年。

## 2) 环境空气和废气监测分析方法

### 监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
烟(粉)尘	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法	GB/T16157-1996	崂应 3012 型自动烟尘(气)测试仪
二氧化硫	定电位电解法	HJ57-2017	崂应 3012 型自动烟尘(气)测试仪
氮氧化物	定电位电解法	HJ693-2014	崂应 3012 型自动烟尘(气)测试仪

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
颗粒物	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法	GB/T16157-1996	HW-7700 恒温恒湿稳重系统
林格曼黑度	林格曼烟气黑度图法	HJ/T398-2007	QT201 林格曼测烟望远镜
臭气浓度	三点比较式臭袋法	GB/T14675-1993	/
汞及其化合物	原子荧光法 (《空气和废气监测分析方法》国家环保总局2003年(第四版)5.3.7.2)	《空气和废气检测分析方法》第四版增补版	RGF-6300 原子荧光光度计
氨	纳氏试剂比色法	HJ533-2009	UV722 可见分光光度计
硫化氢	亚甲基蓝分光光度法 (空气和废气监测分析方法第四版增补版)	《空气和废气检测分析方法》第四版	/UV722 可见分光光度计
非甲烷总烃	气相色谱法	HJ38-2017	GC9790 气相色谱仪

## 3) 噪声监测分析方法

## 噪声监测分析方法及方法来源

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
厂界噪声	连续等效 A 声级	工业企业厂界环境噪声排放标准 (GB12348-2008)	AWA5688 多功能声级计

## 4) 土壤监测分析方法

项目	分析方法	方法来源	监测仪器名称
pH	《土壤 pH 值的测定玻璃电极法》	NY/T-2007	PHS-3 pH 计
铜	《土壤和沉积物铜、锌、铅、镍、铬的测定》	HJ491-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
铅	《土壤质量铅、镉的测定石墨炉原子吸收分光光度法》	GB/T17141-1997	AA-7020 原子吸收分光光度计
镉	《土壤质量铅、镉的测定石墨炉原子吸收分光光度法》	GB/T17141-1997	AA-7020 原子吸收分光光度计
铬(六价)	《土壤和沉积物六价铬的测定碱溶液提取-火焰原子吸收分光光度法》	HJ1082-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
砷	原子荧光法	GB/T22105.2-2008	RGF-6300 原子荧光光度计
汞	原子荧光法	GB/T22105.1-20	RGF-6300

		08	原子荧光光度计
镍	《土壤和沉积物铜、锌、铅、镍、铬的测定》	HJ491-2019	AA-7020 原子吸收分光光度计
二氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯甲烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
氯仿	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯化碳	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二氯丙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯乙烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
四氯乙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二溴氯甲烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
溴仿	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
三氯丙烷	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
六氯丁二烯	吹扫捕集/气相色谱-质谱法	HJ605-2011	5977B 质谱仪 7820A 气相色谱仪
二噁英类	《土壤和沉积物二噁英类的测定同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法》	HJ77. 4-2008	ThermoDFS 磁式质谱仪

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内因环境问题受行政处罚一起，罚款人民币共计 105.90 万元，不构成重大违法违规行为。

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司与各分子公司签订了安全生态环境保护责任状，对各单位提出了明确的环境保护目标，各分子公司与各生产车间签订了环境保护责任状，进一步向下分解环境保护目标。

公司高度重视环境信息公开和宣传工作，定期在岳阳市生态环境局网上平台及周边居民区公开公司环境信息情况。2023 年 6 月 5 日公司参加湖南省生态环境厅组织的环境日活动。公司也开展一系列环境日宣传活动：岳阳分公司环境保护分管领导走进岳阳市新闻会客厅“守护好一江碧水”专访直播间接受访谈；举行了“环保公众开放日”活动，邀请周边居民及在校师生参观公司环境保护设施，主动接受公众的检阅和监督。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

报告期内，各分子公司严格按照各项环境保护管理制度的要求，按照“全面、高标准”的环境保护管理要求开展废水、废气、固废、噪音等防治工作。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

##### 1、国内“林浆纸产业一体化”拓荒者，打造碳中和示范标杆

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

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

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

2004 年，公司林业研究中心在君山林业基地挂牌成立，国内造纸行业第一个林业研究中心诞生。该中心旨在借助温室气体自愿减排机制、碳金融发展所带来的新机遇，

发挥优势、合作共赢，共同合作开发林业碳汇，布局湖南省内碳资产板块，打造碳核心竞争力，助力国家早日实现“2030年碳达峰、2060年碳中和”目标。

为加快推进绿色低碳发展，提升公司碳资产、碳交易、碳排放管理水平，公司成立了双碳与能源管理委员会，协调解决各项重大问题，统筹推进生态碳汇能力建设和节能减碳各项工作。一是提升生态碳汇能力，开发碳资产价值，结合方法学和温室气体工程减排项目，科学组织企业 CCER 项目开发。探索全球化碳交易，提高参与碳市场交易的能力，挖掘公司近两百万亩林业资源优势，提升森林碳汇价值。二是对碳排放工作进行科学管理，提高自身碳排放控制和管理能力。通过调整能源和产品结构、优化工艺路线、采用先进节能和碳减排技术等手段，降低碳排放，公司于 2023 年 12 月将多余碳配额指标进行交易，共计 95137 吨，为绿色低碳发展开创了新道路。

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

## 2、实现“生态+浆纸”绿色发展，创新促进可持续发展

岳阳林纸紧盯生态，主动转型，坚持“节水优先”，实现高效、低耗、清洁生产，落实“共抓大保护、不搞大开发”要求，用心着力保护洞庭湖这一“长江之肾”。

全面推进节水工作，建设节水型企业。岳阳林纸通过在造纸生产线上安装先进的造纸白水回收装置，实现白水回收利用，并回收纤维。在公司各生产系统之间，根据水的梯次利用原则，构建起完善的水循环利用网络，如将化机浆高浓滤液、碱回收车间污冷凝水、造纸白水送制浆车间不同的位置进行利用等实现了水资源的高效利用。推动绿色发展，建设美丽中国。作为生产型企业，岳阳林纸积极履行生态环境保护主体责任，投入巨资引进具有世界先进水平的污染治理技术和设施，以实际投入和行动减少废水、废气和固废的排放。

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

在废气治理方面，岳阳林纸主动响应国家大气污染防治政策的发展趋势要求，持续推进大气治理设施的升级改造，燃煤锅炉烟气全面达到超低排放，为保护蓝天做出贡献。

在固废治理方面，岳阳林纸秉承“循环经济、绿色制造”理念，坚持生态优化，绿色发展，积极秉持废弃物的减量化、资源化和无害化原则，通过废弃物资源化、循环化利用实现减量和无害化处理。对于生产过程中产生树皮、木屑等生物质类废弃物，通过在热电锅炉掺烧的方式进行资源化利用，降低煤炭消耗；对于浆渣、水木渣等水分高的生物质固废，公司通过引入合作方，将其成功转化成生产包装纸的原料，实现高附加值的综合利用。对于煤灰、煤渣、石膏、绿泥等大宗固体废弃物，通过与水泥厂、页岩砖厂合作实现资源化综合利用；对于碱回收白泥，通过碱回炉烟气的二氧化碳进行中和、研磨等工艺后，制备成精制碳酸钙后，用于纸张生产过程的填料，实现了资源化循环利用。

依靠先进绿色理念、先进技术和装备，做到清洁、低耗生产。加大与人们生活关联度更高的纸种开发，积极推进“以纸代塑”产品和技术的开发。用纸品改变生活，开发的环保复印纸、轻型纸、书刊纸、胶版纸系列产品、微量涂布纸系列产品等，都是典型的绿色环保产品。

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

岳阳林纸 2017 年并购诚通凯胜生态建设有限公司，该企业定位于生态解决方案的平台企业，以技术思维替代工程思维，依托传统存量业务积极谋划转型升级，在市政基础设施建设、生态建设与生态修复、城市绿地景观建设与低碳智慧管养、乡村振兴领域进行布局，在项目投资与融资、规划设计、建设运营的全产业链上建立优势。2020 年以来，诚通凯胜参与过多项国家和地区重点项目，多次入选全国园林 50 强企业，获得国家 and 省市各类奖项 100 余项。未来，诚通凯胜将继续秉持以技术支撑实现生态产品专业化、以生态产品专业化服务市场专业线，为生态文明建设贡献力量。

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

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	16,205
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品

具体说明

适用 不适用

在报告期内为了减少碳排放,公司持续强化管理架构,优化运行方式,推进系列节能降碳项目,促进公司二氧化碳排放量持续下降。

1、公司充分发挥双碳与能源管理委员会统筹管理职能,强化节能降碳的计划性管理,通过督促各用能单位制定年度节能计划、统筹提出公司年度双碳重点任务并持续跟踪督进,同时加强节能降碳目标分解与考核,切实发挥双碳与能源管理四级网络的功能,有效促进了全员节能降碳意识。

2、重点推进实施了一系列节能降碳项目,引进了一批先进高效的节能技术装备,如透平真空泵、高效循环水泵、沼气掺烧系统、水针换卷技术等,极大地提升了公司用能效率。

3、加大了落后产能的淘汰力度,在报告期内实现对PM4、PM5两台低速、能耗高的纸机关停淘汰,同时积极对部分生产系统进行大修升级,提升运行效能。如通过对碱回收炉进行大修升级,使碱炉对黑液的处理能力及效率有了大幅提升,碱炉产汽量提升10%以上。

4、加大了能源结构调整力度,在报告期内,公司加大了对沼气的掺烧能力,使厌氧沼气100%可以得以送热电锅炉掺烧利用,同时开始利用热电锅炉协同处置废水处理污泥,通过将污泥与煤炭掺配进行焚烧,即实现了固废的减量化,又提高了生物质的占比,降低了公司二氧化碳排放。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

公司将在上海证券交易所网站披露 2023 年度 ESG 报告，标题为《岳阳林纸股份有限公司 2023 年度 ESG 报告》。公司社会责任工作情况敬请参阅该报告相关内容。

### (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	67.63	
其中：资金（万元）	31.10	
物资折款（万元）	36.53	
惠及人数（人）		

#### 具体说明

√适用 □不适用

岳阳林纸认真贯彻落实党中央、国务院关于中央企业定点帮扶工作的决策部署，加强党的领导、强化责任担当，2023 年派员驻村积极参与岳阳县公田镇港口村乡村振兴；以“创新思维”探索“三个结合”，帮扶与乡村振兴相结合、帮扶与重点项目相结合、帮扶与个人综合提升相结合，开展有温度的帮扶工作，对口帮扶河南省宜阳县、湖南省保靖县、岳阳县公田镇港口村。2023 年购买扶贫物资 36.53 万元，向诚通集团对口帮扶点河南宜阳捐赠帮扶款 25 万元；为 287 名困难员工发放帮扶款 18.87 万元，为 12 名遭遇重大困难的员工发放互助金 16.32 万元。

公司通过自发的公益活动践行企业社会责任，鼓励和支持员工参与志愿者服务，积极利用自身的品牌影响力和社会责任感，为更多有需要的人群提供帮助。近年来，公司以青年精神素养提升工程为载体，开展各类志愿服务活动，组织动员广大青年投身岗位建功主战场、社会公益前沿，在实践育人与服务社会的良性互动之中，助推企业可持续发展。报告期内，公司注册志愿者义务服务社会累计超 1.70 万小时，为周边社区的发展贡献了积极力量。岳阳林纸“天岳公益”青年志愿者工作群分别荣获

“全国百强志愿服务组织”荣誉称号和 2023 年“金晖助老·情暖夕阳”全国公益联动活动“金晖组织”。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	67.63	
其中：资金（万元）	31.10	
物资折款（万元）	36.53	
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、教育扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

2023 年，公司贯彻落实中共中央 国务院《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》等文件精神，对口帮扶河南省宜阳县、湖南省保靖县、岳阳县公田镇港口村，驻村队员积极参与岳阳县公田镇港口村乡村振兴工作。

一是全面巩固拓展脱贫攻坚成果。在港口村开展防返贫监测集中排查工作，制定了巩固脱贫攻坚防返贫工作方案和具体落实的保障举措，做到了一户一策。

二是入户走访港口村 13 个片区近 500 户，其中脱贫户每季度走访一次。

三是进行产业帮扶。组织港口村种田大户与东兴米业建立合作关系，打造日出米 2 万斤产能的产业链；引进的天心种猪养殖场正式投产，总投资 1.2 亿元，每年增加集体经济收入 22 万元；引导乡贤进村合股办玩具制造企业，解决近 40 名村民就业，每年增加集体经济收入 10 万元以上；鼓励村民进行经济作物种植，成立海丰农业合作社，实行土地流转，年增加集体经济 5 万元。

四是协助岳阳县乡村振兴局积极推进港口村的厕所改造和环境治理，建设美丽乡村。

五是做好企业对口捐赠帮扶、消费帮扶工作。2023 年捐赠帮扶 31.10 万元，购买扶贫物资 36.53 万元。

公司还积极参与浙江、湖南“美丽乡村工程建设”。全资子公司诚通凯胜打造的“吾乡”品牌业务，在乡村振兴的实践中不断创造新的成绩，特别是在浙江实施的“千万工程”中，自 2020 年起建设完成了“美丽乡村精品线”沿线十余个村庄，三

个项目先后荣获市级“精品线”建设特等奖和一等奖。2023 年，诚通凯胜参与了浙江省两项乡村振兴建设项目，以全新理念融入大数据、智慧智能等新技术，融合特色文化与资源要素，创意新业态新场景，运营文创和农创 IP，使乡村成为唤醒文明记忆的“自然馆”，闲逸温暖的“康养地”，数字电商物流运营的“创客空间”以及绿色农业与新兴科技结合的“未来产业区”，打造城乡融合、突破文化边界的“未来乡村”，探索“工农融合型”的共富发展新路径，为乡村振兴“千万工程”贡献央企力量和责任。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	泰格林纸	在其为本公司第一大股东或对本公司拥有实质控制权期间，不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；并将督促其所属全资子公司、控股子公司以及实际受其或其所属全资子公司、控股子公司控制的企业不以任何方式直接或间接从事与本公司现在或将来主导产品、主营业务相同或相类似且构成实质性竞争的业务或活动；不利用其在本公司的控股地位及控制关系进行损害、侵占、影响公司其他股东特别是中小股东利益的经营经营活动。	2004 年	否	长期	是
	解决关联交易	泰格林纸	如出现不可避免的关联交易，将依照市场原则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行有关关联交易，以维护本公司及全体股东的利益，泰格林纸将不利用其在本公司中的控股或第一大股东的地位谋取不正当利益。	2004 年	否	长期	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	诚通集团、中国纸业	1. 诚通集团/中国纸业及其控制的其他企业所从事的业务均不与岳阳林纸构成实质性同业竞争。2. 若诚通集团/中国纸业获得有关与岳阳林纸主营业务相同或类似的业务机会，那么诚通集团/中国纸业将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给岳阳林纸的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给岳阳林纸。诚通集团/中国纸业获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知岳阳林纸，岳阳林纸在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团/中国纸业是否接受诚通集团/中国纸业提供的业务机会。如果岳阳林纸在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团/中国纸业，岳阳林纸被视为放弃对该业务机会的优先受让权。岳阳林纸放弃优先权后，诚通集团/中国纸业应将该等业务机会转让给无关联的第三方。3. 若诚通集团/中国纸业明确表示，其投资或者收购与岳阳林纸主营业务相同或相似的业务，系基于诚通集团/中国纸业的整体发展战略，并且诚通集团/中国纸业在投资	2012 年 4 月 5 日	否	长期	是

			或收购过程中，已做出可以向岳阳林纸转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团/中国纸业应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（该方式应对岳阳林纸公平合理）将该等业务转让给岳阳林纸；若不能通过上述方式解决，诚通集团/中国纸业应将该等业务转让予无关联的第三方。4. 诚通集团/中国纸业不会利用对岳阳林纸的实际控制人地位及控制性影响进行损害岳阳林纸及其股东合法权益的经营活动。				
解决关联交易	诚通集团、中国纸业		1. 诚通集团/中国纸业将尽量减少和规范诚通集团/中国纸业及其控制的其他企业与岳阳林纸间的关联交易。2. 对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害岳阳林纸及其股东利益的行为，并将督促岳阳林纸履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3. 诚通集团/中国纸业将督促泰格林纸集团股份有限公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利，在岳阳林纸股东大会以及董事会对有关涉及诚通集团/中国纸业及诚通集团/中国纸业控制的其他企业事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4. 诚通集团/中国纸业及诚通集团/中国纸业控制的其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2012年4月5日	否	长期	是
解决关联交易	泰格林纸		1、泰格林纸集团将尽量减少和规范泰格林纸集团及泰格林纸集团控制的其他企业与岳阳林纸间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害岳阳林纸及其股东利益的行为，并将督促岳阳林纸履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《岳阳林纸股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3、泰格林纸集团将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《岳阳林纸股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利，在岳阳林纸股东大会以及董事会对有关涉及泰格林纸集团事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4、泰格林纸集团及泰格林纸集团控制的其他企业和岳阳林纸就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2012年4月	否	长期	是
解决同业竞争	诚通集团		诚通集团承诺在梳理、整合集团内部同业竞争的业务时，将充分尊重上市公司的独立经营自主权，保证不侵害上市公司及其股东尤其是中小股东的合法权益。诚通集团不	2015年12月1日	否	长期	是

			会利用其对上市公司的控制关系进行损害上市公司及其全体股东利益的经营活动。上述各项承诺在诚通集团作为上市公司实际控制人期间持续有效。				
其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	岳阳林纸已在《岳阳林纸股份有限公司关于 2015 年度非公开发行股票之房地产业务专项自查报告》中如实披露了公司及下属子公司在报告期内（2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日）商品房开发项目自查情况，包括是否存在土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为、是否因上述违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情况。如岳阳林纸及其下属子公司因存在未披露的土地闲置、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给公司和投资者造成损失的，本公司将按照有关法律法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016 年 3 月 24 日	否	长期	是	
其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 3 月 24 日	否	长期	是	
其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	（一）承诺不越权干预公司经营管理活动。（二）承诺不侵占公司利益。（三）承诺切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或者其他股东造成损失的，愿意依法承担相应的责任。	2023 年 5 月 10 日	否	长期	是	
其他	泰格林纸、中国纸业、诚通集团	报告期（2020 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日）内，岳阳林纸及纳入其合并报表范围内的子公司不存在因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形。若岳阳林纸存在《岳阳林纸股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票之房地产业务的专项自查报告》中未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，给岳阳林纸股份有限公司和投资者造成损失的，本公司将按照相关法律、法规及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	2023 年 5 月 10 日	否	长期	是	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

1、公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	2,952,893.71	
递延所得税负债	2,894,631.26	
未分配利润	58,834.04	
少数股东权益	-571.59	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-58,262.45	
少数股东损益	-571.59	

2、公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## （四）审批程序及其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	135.00
境内会计师事务所审计年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新葵、贺胜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	30.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第八届董事会第二十次会议、2023 年第二次临时股东大会审议批准，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，已按《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求实质性轮换审计项目合伙人、签字注册会计师。详见公司 2023 年 10 月 27 日披露的《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 经公司 2021 年年度股东大会审议批准，公司与诚通财务有限责任公司续签了《金融服务协议》，有效期仍为三年。

报告期末，公司在诚通财务有限责任公司的存款余额为 0.82 亿元，借款余额为 0 亿元。

(2) 经公司第七届董事会第二十六次会议、公司 2021 年第一次临时股东大会审议批准，公司与中国纸业投资有限公司续签了《中国纸业投资有限公司与岳阳林纸股份有限公司关联交易框架协议》，中国纸业投资有限公司及其控股子公司与公司及控股子公司在日常经营中，相互提供产品或服务，包括但不限于煤炭供应、浆板、化工产品、备品备件、采购服务、材料等。协议有效期自协议生效之日起三年。

报告期内，中国纸业投资有限公司及其控股子公司与公司及控股子公司之间发生的关联交易情况详见下表。

(3) 经公司第七届董事会第二十六次会议、2021 年第一次临时股东大会审议批准，公司与控股股东泰格林纸集团股份有限公司续签了《供应商品及服务框架协议》，协议约定泰格林纸集团股份有限公司与公司在生产经营活动中互相提供对方需求的产品及服务，双方在向对方提供产品和服务时，包括泰格林纸集团及其子公司或本公司及其子公司，协议有效期自协议生效之日起三年。

报告期内，泰格林纸及其子公司与公司及控股子公司之间发生的关联交易情况详见下表。

### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	浆板、蒸汽、水电	市场价	387,822,429.79	5.12
泰格林纸集团	控股股东	购买商品	煤炭、化学品	市场价	586,053,242.84	7.74
中轻国泰机械有限公司	其他	购买商品	劳务	市场价	25,788,355.52	0.34
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	运费	市场价	953,751.80	0.01
中国纸业	控股股东	购买商品	浆板	市场价	345,108,405.90	4.56
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营企业	购买商品	材料	市场价	59,254,783.20	0.78
珠海金鸡化工有限公司	集团兄弟公司	购买商品	材料	市场价	17,142,610.25	0.23
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	浆板	市场价	539,403.98	0.01
珠海华丰纸业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	浆板	市场价		
湖南诚通天岳环保科技有限公司	集团兄弟公司	购买商品	污水处理服务	市场价	137,745,820.51	1.82
中冶纸业银河有限公司	集团兄弟公司	购买商品	纸产品	市场价	116,962,857.07	1.54

湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	仓储、劳务	市场价	11,004,555.55	0.15
中冶美利云产业投资股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	水、电	市场价	18,023.87	0.00
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	材料、建安劳务	市场价	667,585,847.55	7.85
中国纸业	控股股东	销售商品	浆产品	市场价	1,152,899.87	0.01
泰格林纸集团	控股股东	销售商品	浆板、建安劳务	市场价	34,964,993.06	0.41
中轻国泰机械有限公司	其他	销售商品	水、电	市场价	123,610.24	0.00
珠海华丰纸业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	建安劳务	市场价	1,135,836.46	0.01
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营企业	销售商品	水、电、服务费	市场价	7,220,263.03	0.08
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	建安劳务	市场价	470,301.93	0.01
中冶美利云产业投资股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	建安劳务	市场价	3,981,552.21	0.05
中冶纸业银河有限公司	集团兄弟公司	销售商品	建安劳务、浆产品、木片	市场价	167,695,523.61	1.97
广东冠豪高新技术股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品、技术服务	市场价	8,482,421.91	0.10
湛江冠豪纸业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	施工维修	市场价	34,466.02	0.00
湖南诚通天岳环保科技有限公司	联营企业	销售商品	水电气及材料销售、服务费	市场价	42,565,067.50	0.50
湖南天翼供应链有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	纸产品	市场价	52,413,364.10	0.62
宁波诚胜生态建设有限公司	集团兄弟公司	销售商品	设计收入	市场价	369,856.61	0.00
湖南洞庭白杨林纸业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	服务费	市场价	47,169.81	0.00
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	印刷费	市场价	10,202.55	0.00
珠海金鸡化工有限公司	集团兄弟公司	销售商品	印刷费	市场价	1,265.77	0.00
华新(佛山)彩色印刷有限公司	集团兄弟公司	销售商品	印刷费	市场价	4,237.88	0.00
浙江冠豪新材料有限公司	集团兄弟公司	销售商品	纸产品	市场价	5,982.30	0.00

中冶纸业集团有限 公司	集团兄弟公 司	销售商品	林调服务	市场价	501,131.45	0.00
合计				/	2,677,160,234.14	
大额销货退回的详细情况					不适用	
关联交易的说明		公司对2023年度与关联方之间的日常关联交易金额进行了预计，并经公司第八届董事会第十一次会议、2022年年度股东大会审议批准。				

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司将控股子公司双阳高科 39.51%股权转让给直接控制人中国纸业	详见 2023 年 10 月 10 日、2024 年 3 月 15 日刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认缴权暨关联交易的公告》《岳阳林纸股份有限公司关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认缴权暨关联交易完成的公告》。

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

经第七届董事会第二十六次会议审议通过，公司与沅江纸业有限责任公司签订《资产转让协议》，以评估值 8,045.92 万元为计价依据购买其化机浆生产线。经公司 2022 年第三次临时股东大会审议批准，同意实施提质升级综合技改项目一期年产 45 万吨文化纸项目，其中含改建 20 万吨/年化学机械浆生产线。详见 2020 年 12 月 30 日、2022 年 12 月 28 日刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》的《岳阳林纸股份有限公司关于购买沅江纸业化机浆生产线的关联交易公告》《岳阳林纸股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会决议公告》。报告期内该生产线设备已搬迁至公司，目前实施改建过程中。

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用  不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国纸业投资有限公司	控股股东				1.00	-1.00	
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制					5.00	5.00
合计					1.00	4.00	5.00
关联债权债务形成原因		公司接受以上关联方提供的贷款服务。					
关联债权债务对公司的影响		贷款利率为市场利率，对公司无不良影响。					

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

√适用 □不适用

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	-	0.385-1.265%	8,161.71	621,292.04	589,063.06	40,390.69
合计	/	/	/	8,161.71	621,292.04	589,063.06	40,390.69

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	10.00	2.65%-2.80%	0.00	5.00	0.00	5.00
合计	/	/	/	0.00	5.00	0.00	5.00

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制	综合授信	10.00	5.00

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(六)其他**

√适用 □不适用

截至报告期末，控股股东泰格林纸向本公司及子公司提供贷款担保余额 0；直接控制人中国纸业向本公司及子公司提供贷款担保余额为 15.00 亿元。

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														84,214.39
报告期末对子公司担保余额合计（B）														38,166.80

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	38,166.80
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.37
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	20,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	20,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司2023年度计划为各子公司合计21.20亿元的银行授信额度提供保证担保，较上年批准额度减少5,991万元，无反担保。其中：茂源林业2.00亿元，诚通凯胜13.00亿元，诚通碳汇1.00亿元，中纸宏泰0.60亿元；按93.71%的股权比例为双阳高科银行授信提供4.60亿元担保额度。

### （三）委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### （1）委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （2）单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （3）委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

1、2020 年 1 月，诚通凯胜、中能领航资产投资有限公司、宁波市城建设计研究院有限公司联合体中标宁波市奉化区东部门户区建设指挥部 2020 年度重大市政项目。本项目总投资约 20 亿元。中标价：设计费投标报价费率为 65.00%；工程费用总价浮动率为-7.00%。截止报告期末，完成工程量 3.93 亿元。

2、2020 年 12 月，诚通凯胜中标郑州大河村国家考古遗址公园项目景观绿化（一期）工程施工项目，中标价：人民币 199,082,720.24 元。截止报告期末，完成工程量 1.54 亿元。

3、2020 年 12 月，浙江广川工程咨询有限公司（联合体牵头单位）和诚通凯胜生态组成的联合体中标镇海区海岸带生态修复及海塘安澜（一期）工程设计施工总承包（EPC）项目，中标价：762,676,563 元。截止报告期末，完成工程量 4.25 亿元。

4、2021 年 2 月，诚通凯胜和宁波市城建设计研究院有限公司组成的联合体中标奉化区 2021 年度重点市政道路合作商项目，中标价：项目总投资约 8.8 亿元。诚通凯胜生态负责该项目的工程部分，下浮前工程费用约 6 亿元，工程费用总价浮动率为 -9%。截止报告期末，完成工程量 4.81 亿元。

5、2021 年 8 月，诚通凯胜中标郑州大河村国家考古遗址公园项目景观绿化（二期）工程施工项目，中标价：人民币 21,759.01 万元。截止报告期末，完成工程量 1.28 亿元。

6、2022 年 5 月，诚通凯胜中标博山区雨污分流及中水回用工程总承包（EPC）建设项目，中标价：人民币 967,284,428.00 元。截至报告期末，完成工程量 1.13 亿元。

7、2021 年 1 月，茂源林业中标岳阳市君山区扩绿提质项目，中标金额：61,109.88 万元，施工费按施工图预算并根据招标文件规定的综合单价下浮 7%。截至报告期末，该项目已完成其中的五个子项目——长江岸线绿化工程一期、行政村补种（城区补绿）项目、长江岸线绿化工程二期（滨江路口至旅游路口缓坡带）、江豚湾生态绿化升级项目、上反嘴村绿色通道绿化提质项目的主体施工，并完成竣工验收、进入日常养护阶段。土地复垦开发项目已进入拟开发土地资源选址报批阶段。

#### 碳汇方面：

序号	签订时间	项目	截至报告期末的进展
1	2021 年 11 月	湖南骏泰新材料科技有限责任公司生物质发电减排项目（CCER）开发项目	①完成设备运行情况评估； ②完成项目设计文件文本；
2	2022 年 2 月	永兴银都投资发展集团有限公司林业碳汇资源开发项目，第一期开发面积 50 万亩	①完成林地调查工作； ②完成项目设计文件文本； ③完善项目支撑文件。
3	2022 年 3 月	贵州江口梵净山投资控股有限公司林业碳汇资源合作开发项目，第一期合作开发面积 60 万亩，后续约 40 万亩	①完成林地调查工作； ②完成项目设计文件文本； ③完善项目支撑文件。
4	2022 年 6 月末	甘肃会宁通宁建设发展有限公司林业碳汇资源合作开发项目，面积约 100 万亩	①完成项目设计文件文本
5	2022 年 7 月	西藏自治区日喀则市人民政府、西藏国有资产管理有限责任公司林业碳汇开发合作项目，面积 2750 万亩	①完成项目设计文件文本
6	2022 年	通山县石航珍稀植物培育中心林业碳汇开发	①完成林地调查工作；

	7 月	合作项目，面积约 200 万亩	②完成项目设计文件文本； ③完善项目支撑文件。
7	2023 年 3 月	湖北五峰土家族苗族自治州项目	①完成林地调查工作； ②完成项目设计文件文本； ③完善项目支撑文件。
8	2023 年 7 月	永州市零陵区碳汇资源项目	①完成林地调查工作； ②完成项目设计文件文本； ③完善项目支撑文件。
9	2023 年 10 月	江西省赣州市南康区林业碳汇资源开发项目	①完成林地调查工作； ②完成项目设计文件文本； ③完善项目支撑文件。

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

1、2021 年 12 月，公司控股股东泰格林纸以其所持公司部分 A 股股票为标的面向专业机构投资者非公开发行可交换公司债券，募集资金 8 亿元。债券期限为 3 年，初始换股价格 9.90 元/股（因公司实施 2021 年度、2022 年度分红，换股价调整为 9.64 元/股），票面利率 0.7%。换股期限自 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 29 日。详见公司于 2021 年 12 月 31 日发布的《岳阳林纸股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券发行完成的公告》。

#### 2、关于公司遭受雨雪冰冻灾害的相关事项

2024 年 2 月，湖南、湖北经历了自 2009 年以来强度、范围最大的两轮雨雪冰冻灾害，对公司林木资产造成了不利影响，具体影响金额公司正在核实。

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	39,159,946	2.17				-14,622,000	-14,622,000	24,537,946	1.36
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,159,946	2.17				-14,622,000	-14,622,000	24,537,946	1.36
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	39,159,946	2.17				-14,622,000	-14,622,000	24,537,946	1.36
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,765,053,163	97.83				13,419,000	13,419,000	1,778,472,163	98.64
1、人民币普通股	1,765,053,163	97.83				13,419,000	13,419,000	1,778,472,163	98.64
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	1,804,213,109	100.00				-1,203,000	-1,203,000	1,803,010,109	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023 年 5 月 26 日，公司第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划 7 名激励对象已离职、1 名违规违纪，公司于 2023 年 7 月 27 日完成以上 8 人已获授但尚未解除限售的 112.00 万股限制性股票的回购注销。

2023 年 6 月 28 日，公司第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十次会议审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1,341.90 万股限制性股票解除限售，于 2023 年 7 月 14 日上市流通；8.30 万股限制性股票因激励对象个人考核原因，由公司于 2023 年 9 月 25 日完成回购注销。

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

适用  不适用

激励计划首次授予部分第一个解除限售期股票 1,341.90 万股解除限售并上市，由有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股，对公司每股收益、每股净资产等财务指标没有影响。公司完成回购注销 120.30 万股限制性股票，导致公司总股本减少 0.07%；导致公司每股收益、每股净资产微增，但几乎无影响。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## （二）限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司限制性股票激励对象	39,159,946	13,419,000	-1,203,000	24,537,946	股权激励	2023 年 7 月 14 日
合计	39,159,946	13,419,000	-1,203,000	24,537,946	/	/

注：本年度回购注销 120.30 万股。

## 二、证券发行与上市情况

### （一）截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，激励计划首次授予部分第一个解除限售期股票 1,341.90 万股解除限售并上市，由有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股；公司回购注销 120.30 万股限制性股票，导致公司总股本减少 0.07%；

## （三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	57,557
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	58,855
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
泰格林纸集团股份有限公司	0	298,424,101	16.55	0	无	0	国有法人
中国纸业投资有限公司	0	260,000,000	14.42	0	无	0	国有法人
泰格林纸集团股份有限公司 —泰格林纸集团股份有限公司 2021年面向专业投资者非 公开发行可交换公司债券质 押专户	0	208,000,000	11.54	0	质 押	208,000,000	国有法人

山东省国有资产投资控股有限公司	0	32,500,000	1.80	0	无	0	国有法人
陆斌	8,036,793	24,208,275	1.34	0	无	0	境内自然人
刘建国	1,077,170	21,817,229	1.21	900,000	无	0	境内自然人
南方基金稳健增值混合型养老金产品—招商银行股份有限公司	21,219,446	21,219,446	1.18	0	无	0	其他
李寒光	14,781,543	14,781,543	0.82	0	无	0	境内自然人
杭州弈宸私募基金管理有限公司—弈宸化成4号私募证券投资基金	-192,400	13,640,000	0.76	0	无	0	其他
王建飞	2,747,610	10,893,410	0.60	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
泰格林纸集团股份有限公司	298,424,101		人民币普通股		298,424,101		
中国纸业投资有限公司	260,000,000		人民币普通股		260,000,000		
泰格林纸集团股份有限公司—泰格林纸集团股份有限公司2021年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户	208,000,000		人民币普通股		208,000,000		
山东省国有资产投资控股有限公司	32,500,000		人民币普通股		32,500,000		
陆斌	24,208,275		人民币普通股		24,208,275		
刘建国	20,917,229		人民币普通股		20,917,229		
南方基金稳健增值混合型养老金产品—招商银行股份有限公司	21,219,446		人民币普通股		21,219,446		
李寒光	14,781,543		人民币普通股		14,781,543		
杭州弈宸私募基金管理有限公司—弈宸化成4号私募证券投资基金	13,640,000		人民币普通股		13,640,000		
王建飞	10,893,410		人民币普通股		10,893,410		
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中无回购专户。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国纸业投资有限公司为泰格林纸集团股份有限公司的控股股东，泰格林纸为本公司控股股东，刘建国为公司全资子公司诚通凯胜的董事长。泰格林纸将其持有的公司2.08亿股股份质押给其非公开发行可交换公司债券的受托管理人中信证券股份有限公司，并将该部分股票划转至泰格林纸开立的“泰格林纸集团股份有限公司—泰格林纸集团股份有限公司2021年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户”，用于保障本次可交换公司债券持有人交换标的股票和债券本息按照约定如期足额兑付。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股股东						

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
泰格林纸集团股份有限公司	298,424,101	16.54	0	0.00	298,424,101	16.55	0	0.00
中国纸业投资有限公司	260,000,000	14.41	0	0.00	260,000,000	14.42	0	0.00
泰格林纸集团股份有限公司—泰格林纸集团股份有限公司2021年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户	208,000,000	11.53	0	0.00	208,000,000	11.54	0	0.00
山东省国有资产投资控股有限公司	32,500,000	1.80	0	0.00	32,500,000	1.80	0	0.00
陆斌	16,171,482	0.90	0	0.00	24,208,275	1.34	0	0.00
刘建国	20,740,059	1.15	0	0.00	21,817,229	1.21	0	0.00
南方基金稳健增值混合型养老金产品—招商银行股份有限公司	0	0.00	0	0.00	21,219,446	1.18	0	0.00
李寒光	0	0.00	0	0.00	14,781,543	0.82	0	0.00
杭州弈宸私募基金管理有限公司—弈宸化成4号私募证券投资基金	8,991,995	0.50	0	0.00	13,640,000	0.76	0	0.00
王建飞	8,145,800	0.45	0	0.00	10,893,410	0.60	0	0.00

## 前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
南方基金稳健增值混合型养老金产品—招商银行股份有限公司	新增	0	0.00	21,219,446	1.18
李寒光	新增	0	0.00	14,781,543	0.82
谢钧高	退出	0	0.00	1,444,400	0.08

民生证券股份有限公司	退出	0	0.00	8,991,995	0.50
------------	----	---	------	-----------	------

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘建国	90	2024年2月	36	详见公司于2021年1月4日披露的《岳阳林纸股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）》中的“第八章 限制性股票的授予与解除限售条件”之“二、限制性股票的解除限售条件”
			2024年12月	27	
			2025年12月	27	
2	叶蒙	60	2024年6月	30	同上
			2025年6月	30	
3	李战	54	2024年6月	27	同上
			2025年6月	27	
4	马东	36	2024年6月	18	同上
			2025年6月	18	
5	钟秋生	36	2024年6月	18	同上
			2025年6月	18	
6	易兰锴	36	2024年6月	18	同上
			2025年6月	18	
7	赵庆义	36	2024年6月	18	同上
			2025年6月	18	
8	尤昌善	36	2024年6月	18	同上
			2025年6月	18	
9	陈建	24	2024年6月	12	同上
			2025年6月	12	
10	朱志辉	24	2024年6月	12	同上
			2025年6月	12	
上述股东关联关系或一致行动的说明			以上股东均为公司限制性股票激励对象。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	泰格林纸集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	叶蒙
成立日期	1990-03-13
主要经营业务	纸浆、机制纸及纸板制造；造纸机械制造、安装及技术开发、服务；林化产品的研究开发、生产、销售；五金、交电、化工原料及产品（不含危险化学品及监控品）、建筑材料、装饰材料、日用杂品销售；经营商品和技术的进出口业务；煤炭销售；石油及制品、其他化工产品（不含危险化学品及监控品）批发；金属材料、木材、废纸、废钢铁、矿石、机器设备、机电产品、水泥、橡胶、电线、电缆销售；农产品的加工与销售；饲料及原料的销售；粮油销售；港口装卸及物资中转服务（不含运输）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

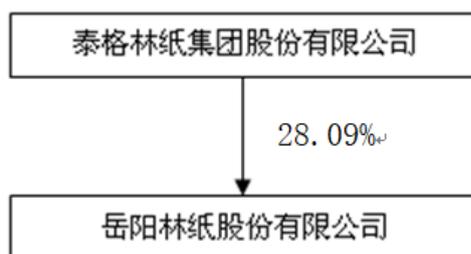
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

名称	中国诚通控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	朱碧新
成立日期	1998-01-22
主要经营业务	资产经营管理；受托管理；兼并收购；投资管理及咨询；物流服务；进出口业务；金属材料、机电产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售；五金交化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国诚通持有中国诚通发展有限公司（HK，00217）53.14%股权；通过中国纸业持有广东冠豪高新技术股份有限公司（600433.SH）18.01%股权，通过佛山华新发展有限公司持有冠豪高新20.05%股权；通过中冶纸业集团有限公司、北京兴诚旺实业有限公司、中国新元资产管理公司持有中冶美利云产业投资股份有限公司（000815.SZ）33.17%股权。
其他情况说明	无

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

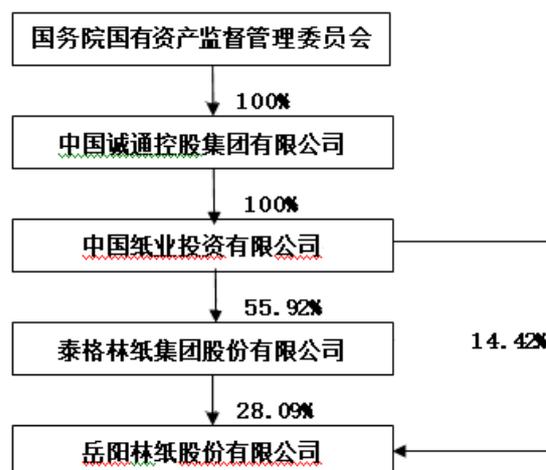
适用  不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用  不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中国纸业投资有限公司	钟天崎	1988-09-16	91110000100008907C	50.33	林浆纸生产、开发及利用；重要工业品生产资料的投资开发；金属材料、建筑材料、木材、水泥、化轻原料（危险化学品除外）及其制品、服装、纸张、橡胶、轮胎、机电产品、电线、电缆、汽车、苜蓿草、饲料、饲料添加剂的销售；进出口贸易；与物资开发

					有关的技术咨询、技术服务；煤炭、焦炭批发、零售；市场营销策划；销售食品。
情况说明	中国纸业持有本公司控股股东泰格林纸 55.92%的股份，并直接持有本公司 14.42%股份，为本公司直接控制人。				

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	岳阳林纸股份有限公司股份回购方案
回购股份方案披露时间	2023 年 5 月 29 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	0.27-0.54
拟回购金额	5,000.00 万元（含）且不超过 10,000 万元（含）
拟回购期间	2023 年 7 月 21 日至 2024 年 7 月 20 日
回购用途	减少公司注册资本
已回购数量(股)	6,067,900
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%)（如有）	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	公司不涉及减持回购股份的情况。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

# 审计报告

天健审〔2024〕2-107号

### 一、审计意见

我们审计了岳阳林纸股份有限公司(以下简称岳阳林纸公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 27 及附注七 27、72。

截至 2023 年 12 月 31 日，岳阳林纸公司商誉账面原值为人民币 51,609.67 万元，减值准备为人民币 6,684.42 万元，账面价值为人民币 44,925.25 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，岳阳林纸公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额较大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

（2）针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的适当性和一贯性；

（5）评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（8）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 34、附注七 61 以及附注十八 6。

岳阳林纸公司的营业收入主要来自于产品销售和工程施工。2023 年度，岳阳林纸公司营业收入 864,073.10 万元，其中产品销售收入为人民币 764,847.11 万元，占营业收入的 88.52%；工程施工收入为人民币 97,952.67 万元，占岳阳林纸公司营业收入的 11.34%。

由于营业收入是岳阳林纸公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，另外，子公司诚通凯胜生态建设有限公司的园林施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，履约进度的确认需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和适当修订，涉及管理层的重大会计估计。我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 针对产品销售收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 按月度、收入类型等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

4) 对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、提货单及客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件，并从 AEO 关务管理系统软件导出报关信息与账面记录进行核对；

5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(2) 针对工程施工收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查工程承包合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用已完成工作量占总工程量的比例确定履约进度）是否适当；

3) 选取项目检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、采购发票、入库单、进度确认单；

4) 结合监理报告、进度确认单、客户结算单等文件，以及对工程项目实施的现场检查，评价管理层确定的履约进度的合理性，测试管理层按履约进度确认收入的计算是否准确；

5) 选取项目检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同等文件，评价管理层就预计总成本所作估计的合理性，对施工合同收入和成本变化原因进行了解并关注是否存在管理层偏颇的可能；

6) 实施截止测试，检查工程成本是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估岳阳林纸公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

岳阳林纸公司治理层（以下简称治理层）负责监督岳阳林纸公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对岳阳林纸公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致岳阳林纸公司不能持续经营。

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

（六）就岳阳林纸公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新葵  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：贺胜

二〇二四年四月二日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		788,459,535.89	918,271,405.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		698,441,505.81	746,576,091.22
应收款项融资		309,014,479.28	562,496,555.06
预付款项		227,039,680.32	416,897,378.73
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款		681,395,261.02	664,462,329.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,879,695,877.02	5,226,118,096.05
合同资产		1,522,687,095.34	1,715,578,539.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		110,914,759.66	169,106,048.25
其他流动资产		64,823,507.39	37,996,073.16
流动资产合计		9,282,471,701.73	10,457,502,517.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		312,083,119.31	350,433,401.22
长期股权投资		76,451,082.65	67,012,516.39
其他权益工具投资		3,995,202.00	3,995,202.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,508,611.23	3,759,777.11
固定资产		3,570,828,285.19	3,668,974,240.82
在建工程		639,228,662.39	312,917,135.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,260,418.15	19,151,392.39
无形资产		1,093,447,094.49	1,120,470,027.31
开发支出			
商誉		449,252,566.35	494,620,642.21
长期待摊费用		82,739,988.48	51,437,310.99
递延所得税资产		30,023,171.23	29,567,467.51
其他非流动资产		399,512,406.73	43,829,240.54
非流动资产合计		6,685,330,608.20	6,166,168,353.66
资产总计		15,967,802,309.93	16,623,670,871.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,283,451,655.66	1,962,572,875.46
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		147,606,252.81	383,025,220.23
应付账款		1,542,437,566.43	1,609,347,648.41
预收款项		3,365,674.70	5,083,322.27
合同负债		317,182,840.26	391,432,412.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,418,999.38	6,273,687.88
应交税费		52,319,761.98	97,570,666.94
其他应付款		162,995,419.31	216,356,052.44
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		900,350,293.68	298,770,520.99
其他流动负债		169,807,754.91	207,529,384.53
流动负债合计		5,585,936,219.12	5,177,961,791.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,607,270,678.57	2,161,045,339.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,587,944.66	13,901,596.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,083,753.45	
递延收益		11,148,571.44	15,743,571.48
递延所得税负债		14,084,637.02	14,003,982.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,652,175,585.14	2,204,694,489.83
负债合计		7,238,111,804.26	7,382,656,281.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,803,010,109.00	1,804,213,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,546,160,419.55	5,599,916,007.97
减：库存股		150,271,663.32	179,319,054.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		354,304,567.85	354,304,567.85
一般风险准备			
未分配利润		1,130,453,263.93	1,617,380,704.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,683,656,697.01	9,196,495,335.01
少数股东权益		46,033,808.66	44,519,254.40
所有者权益（或股东权益）合计		8,729,690,505.67	9,241,014,589.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,967,802,309.93	16,623,670,871.10

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：岳阳林纸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		455,044,305.35	459,858,325.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		215,625,515.84	264,330,143.89
应收款项融资		216,879,826.44	468,037,473.35
预付款项		199,992,510.90	372,668,158.88
其他应收款		3,512,487,073.78	3,106,447,282.21
其中：应收利息			
应收股利		375,918,984.53	23,880,000.00
存货		985,949,787.96	1,039,917,861.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,717,339.67	10,586,881.64
流动资产合计		5,618,696,359.94	5,721,846,126.39
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,710,221,510.67	2,707,863,228.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,335,853,798.12	3,442,580,445.73
在建工程		606,892,290.05	289,210,487.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,250,109.37	
无形资产		574,832,148.59	593,990,059.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,643,738.33	19,631,525.36
递延所得税资产		13,769,954.39	12,255,779.98
其他非流动资产		377,632,415.73	42,239,725.24
非流动资产合计		7,664,095,965.25	7,107,771,252.11

资产总计		13,282,792,325.19	12,829,617,378.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,900,000,000.00	1,490,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,691,495.52	322,433,830.62
应付账款		372,120,225.79	264,811,063.56
预收款项			
合同负债		220,306,239.51	257,141,414.41
应付职工薪酬		3,023,142.32	1,159,640.82
应交税费		5,710,058.10	4,439,408.72
其他应付款		130,753,307.67	126,653,150.47
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		862,047,553.56	261,482,958.09
其他流动负债		28,699,811.14	32,788,340.54
流动负债合计		3,653,351,833.61	2,760,909,807.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,231,129,118.57	1,783,944,125.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,115,392.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,148,571.44	15,743,571.48
递延所得税负债		10,165,600.50	9,019,909.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,261,558,683.27	1,808,707,607.01
负债合计		4,914,910,516.88	4,569,617,414.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,803,010,109.00	1,804,213,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,729,630,007.38	4,783,385,595.80
减：库存股		150,271,663.32	179,319,054.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		354,304,567.85	354,304,567.85
未分配利润		1,631,208,787.40	1,497,415,745.71
所有者权益（或股东权益）合计		8,367,881,808.31	8,259,999,964.26
负债和所有者权益（或股东权益）		13,282,792,325.19	12,829,617,378.50

总计			
----	--	--	--

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		8,640,731,006.66	9,781,493,307.83
其中：营业收入		8,640,731,006.66	9,781,493,307.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,721,222,085.74	9,211,181,519.40
其中：营业成本		7,903,991,721.68	8,274,384,703.30
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		47,872,532.95	61,789,046.07
销售费用		108,940,112.92	112,011,208.63
管理费用		240,419,710.25	293,567,416.06
研发费用		261,939,838.38	302,245,721.81
财务费用		158,058,169.56	167,183,423.53
其中：利息费用		153,685,206.88	164,520,086.18
利息收入		10,505,104.58	6,544,996.99
加：其他收益		174,040,191.07	155,762,317.35
投资收益（损失以“-”号填列）		1,860,967.62	1,162,537.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,980,022.66	11,391,711.53
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,675,645.45	-3,314,674.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,812,232.32	-39,371.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,707,411.02	11,224,118.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,629,612.86	735,106,715.56
加：营业外收入		614,830.51	394,463.57

减：营业外支出		305,176,048.13	4,615,619.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-267,931,604.76	730,885,559.72
减：所得税费用		-33,827,127.70	109,686,956.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,104,477.06	621,198,602.87
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,104,477.06	621,198,602.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-237,946,031.32	615,619,472.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,841,554.26	5,579,130.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-234,104,477.06	621,198,602.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-237,946,031.32	615,619,472.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		3,841,554.26	5,579,130.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		-0.13	0.35
（二）稀释每股收益(元/股)			
		-0.13	0.35

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		6,381,075,771.72	7,210,211,966.14

减：营业成本		5,845,740,073.27	6,085,436,131.12
税金及附加		37,553,174.18	51,326,452.79
销售费用		90,819,999.65	92,869,146.56
管理费用		179,779,041.04	218,149,536.71
研发费用		194,374,350.76	222,130,435.50
财务费用		129,237,399.95	131,026,370.33
其中：利息费用		119,015,786.93	126,275,489.03
利息收入		3,841,762.38	3,867,442.90
加：其他收益		119,300,777.69	96,053,375.44
投资收益（损失以“-”号填列）		354,039,078.06	43,872,150.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,980,022.66	11,391,711.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,243,820.50	-224,621.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,284,537.75	13,048,066.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		859,508.81	10,423,826.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		372,811,814.68	572,446,690.24
加：营业外收入		284,367.96	266,411.58
减：营业外支出		1,524,856.40	3,137,454.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		371,571,326.24	569,575,647.32
减：所得税费用		-11,203,124.49	76,504,077.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,774,450.73	493,071,570.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		382,774,450.73	493,071,570.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		382,774,450.73	493,071,570.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,984,468,759.96	9,062,509,067.16
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		98,454,416.56	123,442,259.96
收到其他与经营活动有关的现金		452,634,972.68	338,224,155.47
经营活动现金流入小计		9,535,558,149.20	9,524,175,482.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,179,123,931.77	7,010,275,924.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		521,701,072.97	538,555,499.18
支付的各项税费		365,529,817.30	451,406,325.84
支付其他与经营活动有关的现金		413,301,590.70	764,175,066.98
经营活动现金流出小计		8,479,656,412.74	8,764,412,816.65
经营活动产生的现金流量净额		1,055,901,736.46	759,762,665.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,110,416.67	
取得投资收益收到的现金		2,526,272.25	5,119,537.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,173,995.72	7,634,431.51
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		28,810,684.64	12,753,969.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		913,061,536.75	267,362,277.50
投资支付的现金			3,948,000.00
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		913,061,536.75	271,310,277.50
投资活动产生的现金流量净额		-884,250,852.11	-258,556,308.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,730,688,300.00	3,898,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			15,222,319.42
筹资活动现金流入小计		3,730,688,300.00	3,913,722,319.42
偿还债务支付的现金		3,365,136,311.58	4,104,180,666.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,994,757.47	390,062,444.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,327,000.00	2,051,283.00
支付其他与筹资活动有关的现金		51,502,688.74	46,114,494.24
筹资活动现金流出小计		3,828,633,757.79	4,540,357,604.85
筹资活动产生的现金流量净额		-97,945,457.79	-626,635,285.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,713,469.14	-1,051,667.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,991,957.42	-126,480,594.88
加：期初现金及现金等价物余额		624,099,159.80	750,579,754.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		692,091,117.22	624,099,159.80

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,404,936,796.81	6,571,227,302.51
收到的税费返还		87,540,488.39	101,829,482.58
收到其他与经营活动有关的现金		252,394,165.25	213,192,204.20
经营活动现金流入小计		6,744,871,450.45	6,886,248,989.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,937,659,307.96	5,029,285,453.86
支付给职工及为职工支付的现金		409,253,638.81	416,758,899.22
支付的各项税费		267,549,436.48	347,851,575.49
支付其他与经营活动有关的现金		152,452,624.26	342,925,570.58
经营活动现金流出小计		5,766,915,007.51	6,136,821,499.15

经营活动产生的现金流量净额		977,956,442.94	749,427,490.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,526,272.25	75,681,537.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,522,300.00	5,985,910.77
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		1,500,000.00	1,569,735.85
投资活动现金流入小计		6,548,572.25	83,237,184.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		829,211,591.84	219,781,908.13
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		829,211,591.84	319,781,908.13
投资活动产生的现金流量净额		-822,663,019.59	-236,544,723.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,227,428,300.00	3,270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			15,222,319.42
筹资活动现金流入小计		3,227,428,300.00	3,285,222,319.42
偿还债务支付的现金		2,774,296,311.58	3,402,800,666.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,911,564.68	350,576,521.86
支付其他与筹资活动有关的现金		44,627,955.41	39,007,504.48
筹资活动现金流出小计		3,194,835,831.67	3,792,384,692.79
筹资活动产生的现金流量净额		32,592,468.33	-507,162,373.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,741,423.31	-1,050,408.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		182,144,468.37	4,669,984.12
加：期初现金及现金等价物余额		206,113,256.82	201,443,272.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		388,257,725.19	206,113,256.82

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,804,213,109.00				5,599,916,007.97	179,319,054.10			354,304,567.85		1,617,380,704.29		9,196,495,335.01	44,519,254.40	9,241,014,589.41
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,804,213,109.00				5,599,916,007.97	179,319,054.10			354,304,567.85		1,617,380,704.29		9,196,495,335.01	44,519,254.40	9,241,014,589.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-1,203,000.00				-53,755,588.42	-29,047,390.78					-486,927,440.36		-512,838,638.00	1,514,554.26	-511,324,083.74
(一)综合收益总额											-237,946,031.32		-237,946,031.32	3,841,554.26	-234,104,477.06
(二)所有者投入和减少资本	-1,203,000.00				-53,755,588.42	-29,047,390.78							-25,911,197.64		-25,911,197.64
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					-49,430,542.92	-61,446,942.90							12,016,399.98		12,016,399.98
4.其他	-1,203,000.00				-4,325,045.50	32,399,552.12							-37,927,597.62		-37,927,597.62
(三)利润分配											-248,981,409.04		-248,981,409.04	-2,327,000.00	-251,308,409.04
1.提取盈余公															

2023 年年度报告

积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-248,981,409.04	-248,981,409.04	-2,327,000.00	-251,308,409.04		
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							3,304,783.01				3,304,783.01		3,304,783.01		
2. 本期使用							-3,304,783.01				-3,304,783.01		-3,304,783.01		
(六)其他															
四、本期期末余额	1,803,010,109.00				5,546,160,419.55	150,271,663.32			354,304,567.85		1,130,453,263.93		8,683,656,697.01	46,033,808.66	8,729,690,505.67

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余	1,804,453,109.00				5,564,040,630.24	180,418,038.10			304,997,410.83		1,260,384,954.36		8,753,458,066.33	40,991,406.92	8,794,449,473.25

2023 年年度报告

额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,804,453,109.00			5,564,040,630.24	180,418,038.10		304,997,410.83	1,260,384,954.36	8,753,458,066.33	40,991,406.92	8,794,449,473.25		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-240,000.00			35,875,377.73	-1,098,984.00		49,307,157.02	356,995,749.93	443,037,268.68	3,527,847.48	446,565,116.16		
（一）综合收益总额								615,619,472.39	615,619,472.39	5,579,130.48	621,198,602.87		
（二）所有者投入和减少资本	-240,000.00			35,875,377.73	-1,098,984.00				36,734,361.73		36,734,361.73		
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				36,734,361.73					36,734,361.73		36,734,361.73		
4.其他	-240,000.00			-858,984.00	-1,098,984.00								
（三）利润分配							49,307,157.02	-258,623,722.46	-209,316,565.44	-2,051,283.00	-211,367,848.44		
1.提取盈余公积							49,307,157.02	-49,307,157.02					
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配								-209,316,565.44	-209,316,565.44	-2,051,283.00	-211,367,848.44		
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													

2023 年年度报告

(五) 专项储备												
1. 本期提取						3,061,732.05				3,061,732.05		3,061,732.05
2. 本期使用						-3,061,732.05				-3,061,732.05		-3,061,732.05
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,804,213,109.00			5,599,916,007.97	179,319,054.10		354,304,567.85		1,617,380,704.29	9,196,495,335.01	44,519,254.40	9,241,014,589.41

公司负责人：李战 主管会计工作负责人：钟秋生 会计机构负责人：张高松

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,804,213,109.00				4,783,385,595.80	179,319,054.10			354,304,567.85	1,497,415,745.71	8,259,999,964.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,804,213,109.00				4,783,385,595.80	179,319,054.10			354,304,567.85	1,497,415,745.71	8,259,999,964.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,203,000.00				-53,755,588.42	-29,047,390.78				133,793,041.69	107,881,844.05
（一）综合收益总额										382,774,450.73	382,774,450.73
（二）所有者投入和减少资本	-1,203,000.00				-53,755,588.42	-29,047,390.78					-25,911,197.64
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					-49,430,542.92	-61,446,942.90					12,016,399.98
4. 其他	-1,203,000.00				-4,325,045.50	32,399,552.12					-37,927,597.62
（三）利润分配										-248,981,409.04	-248,981,409.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-248,981,409.04	-248,981,409.04
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

2023 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,803,010,109.00				4,729,630,007.38	150,271,663.32		354,304,567.85	1,631,208,787.40	8,367,881,808.31

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,804,453,109.00				4,747,510,218.07	180,418,038.10			304,997,410.83	1,262,967,898.01	7,939,510,597.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,804,453,109.00				4,747,510,218.07	180,418,038.10			304,997,410.83	1,262,967,898.01	7,939,510,597.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-240,000.00				35,875,377.73	-1,098,984.00			49,307,157.02	234,447,847.70	320,489,366.45
（一）综合收益总额										493,071,570.16	493,071,570.16
（二）所有者投入和减少资本	-240,000.00				35,875,377.73	-1,098,984.00					36,734,361.73
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					36,734,361.73						36,734,361.73
4. 其他	-240,000.00				-858,984.00	-1,098,984.00					
（三）利润分配									49,307,157.02	-258,623,722.46	-209,316,565.44

2023 年年度报告

1. 提取盈余公积								49,307,157.02	-49,307,157.02	
2. 对所有者（或股东）的分配									-209,316,565.44	-209,316,565.44
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	1,804,213,109.00				4,783,385,595.80	179,319,054.10		354,304,567.85	1,497,415,745.71	8,259,999,964.26

公司负责人：李战

主管会计工作负责人：钟秋生

会计机构负责人：张高松

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

岳阳林纸股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经《湖南省人民政府关于同意设立岳阳纸业股份有限公司的批复》(湘政函〔2000〕149号)批准,由泰格林纸集团股份有限公司(原名湖南省岳阳纸业集团有限责任公司,以下简称泰格林纸集团)作为主发起人,联合中国华融资产管理公司、湖南省造纸研究所、湖南轻工研究所、自然人王祥、黄亦彪共同发起设立的股份有限公司。于2000年9月28日在岳阳市市场监督管理局登记注册,总部位于湖南省岳阳市。公司现持有统一社会信用代码为914306007225877126的营业执照,截至2023年12月31日,公司注册资本180,301.01万元,股份总数180,301.01万股(每股面值1元),其中无限售条件流通股177,847.22万股,有限售条件流通股2,453.79万股。公司股票已于2004年5月25日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业、化工行业、园林施工企业。主要经营活动为纸浆、机制纸、纸制品、纸芯管专用胶塞、纤维素、化工产品的研发、生产和销售、房地产的建造和销售、市政公用工程设计与施工、园林绿化服务,碳汇产品开发及销售。

本财务报表业经公司2024年4月2日第八届董事会第二十六次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额的 0.2%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销合同资产	公司将单项核销合同资产金额超过资产总额 0.3%的合同资产认定为重要的核销合同资产。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.3%的认定为重要。

重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 3% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产 3% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将资产总额超过集团总资产 2% 的合营企业、联营企业确定为重要合营企业、联营企业。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的 0.3% 的日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

### 2、合并财务报表的编制方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

- 1、合营安排分为共同经营和合营企业。
- 2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

## 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

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 (%)
3 个月以内(含, 下同)	0	0
4-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	80	80

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用  不适用

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，公司按单项计提预期信用损失。

#### 14. 应收款项融资

适用  不适用

## 15. 其他应收款

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

#### 2、发出存货的计价方法

非房地产行业：原材料、库存商品发出领用时采用月末一次加权平均法核算。

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

#### 3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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 (%)
3个月以内(含,下同)	0	0
4-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50

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 (%)
5 年以上	80	80

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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，公司按单项计提预期信用损失。

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面

价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

### 1、终止经营的确认标准

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2、终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2、投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

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

### 4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处

置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5%	2.375%-3.80%
机器设备(含电器设备)	年限平均法	10-25	5%	3.80%-9.5%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

## 22. 在建工程

√适用 不适用

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

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预

定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	完成竣工验收后实际投入使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输工具/其他设备	达到预定可使用状态或者实际投入使用

### 23. 借款费用

适用  不适用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24. 生物资产

√适用 □不适用

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

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

3、收获或出售消耗性生物资产，采用综合加权平均法、蓄积量比例法结转成本。

4、资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注五之存货所述方法计提跌价准备。

## 25. 油气资产

□适用 √不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
非专利技术	12 年（预期受益期间）	直线摊销法
土地使用权	50 年（与权证期限保持一致）	直线摊销法
软件	3-10 年（预期受益期间）	直线摊销法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
梅山保税港区项目	12.5 年（PPP 项目运行期限）	直线摊销法

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

### 相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## 31. 预计负债

适用 不适用

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，

并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改

减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

## 2、收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

公司主要销售纸、浆、木材等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关或者取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 房地产销售收入

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

### (3) 建筑工程施工收入

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成工作量占总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认

收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (4) 园林工程施工

工程提供园林施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已完成工作量占总工程量的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

√适用 □不适用

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁

激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 售后租回

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

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报

酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 售后租回

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 1、安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专

项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 2、分部报告

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

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

## 3、与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

1、公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	2,952,893.71	
递延所得税负债	2,894,631.26	
未分配利润	58,834.04	
少数股东权益	-571.59	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-58,262.45	
少数股东损益	-571.59	

2、公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	918,271,405.99	918,271,405.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	746,576,091.22	746,576,091.22	
应收款项融资	562,496,555.06	562,496,555.06	
预付款项	416,897,378.73	416,897,378.73	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	664,462,329.35	664,462,329.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,226,118,096.05	5,226,118,096.05	
合同资产	1,715,578,539.63	1,715,578,539.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	169,106,048.25	169,106,048.25	
其他流动资产	37,996,073.16	37,996,073.16	
流动资产合计	10,457,502,517.44	10,457,502,517.44	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	350,433,401.22	350,433,401.22	
长期股权投资	67,012,516.39	67,012,516.39	
其他权益工具投资	3,995,202.00	3,995,202.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,759,777.11	3,759,777.11	
固定资产	3,668,974,240.82	3,668,974,240.82	
在建工程	312,917,135.17	312,917,135.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	19,151,392.39	19,151,392.39	
无形资产	1,120,470,027.31	1,120,470,027.31	
开发支出			
商誉	494,620,642.21	494,620,642.21	
长期待摊费用	51,437,310.99	51,437,310.99	
递延所得税资产	26,614,573.80	29,567,467.51	2,952,893.71
其他非流动资产	43,829,240.54	43,829,240.54	
非流动资产合计	6,166,168,353.66	6,166,168,353.66	2,952,893.71
资产总计	16,620,717,977.39	16,623,670,871.10	2,952,893.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,962,572,875.46	1,962,572,875.46	
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	383,025,220.23	383,025,220.23	
应付账款	1,609,347,648.41	1,609,347,648.41	
预收款项	5,083,322.27	5,083,322.27	
合同负债	391,432,412.71	391,432,412.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,273,687.88	6,273,687.88	
应交税费	97,570,666.94	97,570,666.94	
其他应付款	216,356,052.44	216,356,052.44	
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	298,770,520.99	298,770,520.99	
其他流动负债	207,529,384.53	207,529,384.53	
流动负债合计	5,177,961,791.86	5,177,961,791.86	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	2,161,045,339.37	2,161,045,339.37	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	13,901,596.87	13,901,596.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,743,571.48	15,743,571.48	
递延所得税负债	11,109,350.85	14,003,982.11	2,894,631.26
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,201,799,858.57	2,204,694,489.83	2,894,631.26
负债合计	7,379,761,650.43	7,382,656,281.69	2,894,631.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,804,213,109.00	1,804,213,109.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,599,916,007.97	5,599,916,007.97	
减：库存股	179,319,054.10	179,319,054.10	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	354,304,567.85	354,304,567.85	
一般风险准备			
未分配利润	1,617,321,870.25	1,617,380,704.29	58,834.04
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	9,196,436,500.97	9,196,495,335.01	58,834.04
少数股东权益	44,519,825.99	44,519,254.40	-571.59
所有者权益（或股东权益） 合计	9,240,956,326.96	9,241,014,589.41	58,262.45
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	16,620,717,977.39	16,623,670,871.10	2,952,893.71

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	459,858,325.15	459,858,325.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	264,330,143.89	264,330,143.89	
应收款项融资	468,037,473.35	468,037,473.35	
预付款项	372,668,158.88	372,668,158.88	
其他应收款	3,106,447,282.21	3,106,447,282.21	
其中: 应收利息			
应收股利	23,880,000.00	23,880,000.00	
存货	1,039,917,861.27	1,039,917,861.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,586,881.64	10,586,881.64	
流动资产合计	5,721,846,126.39	5,721,846,126.39	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,707,863,228.08	2,707,863,228.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,442,580,445.73	3,442,580,445.73	
在建工程	289,210,487.85	289,210,487.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	593,990,059.87	593,990,059.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,631,525.36	19,631,525.36	
递延所得税资产	12,255,779.98	12,255,779.98	
其他非流动资产	42,239,725.24	42,239,725.24	
非流动资产合计	7,107,771,252.11	7,107,771,252.11	
资产总计	12,829,617,378.50	12,829,617,378.50	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	1,490,000,000.00	1,490,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	322,433,830.62	322,433,830.62	
应付账款	264,811,063.56	264,811,063.56	
预收款项			
合同负债	257,141,414.41	257,141,414.41	
应付职工薪酬	1,159,640.82	1,159,640.82	
应交税费	4,439,408.72	4,439,408.72	
其他应付款	126,653,150.47	126,653,150.47	
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	261,482,958.09	261,482,958.09	
其他流动负债	32,788,340.54	32,788,340.54	
流动负债合计	2,760,909,807.23	2,760,909,807.23	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,783,944,125.54	1,783,944,125.54	
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	15,743,571.48	15,743,571.48	
递延所得税负债	9,019,909.99	9,019,909.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,808,707,607.01	1,808,707,607.01	
负债合计	4,569,617,414.24	4,569,617,414.24	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,804,213,109.00	1,804,213,109.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,783,385,595.80	4,783,385,595.80	
减：库存股	179,319,054.10	179,319,054.10	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	354,304,567.85	354,304,567.85	
未分配利润	1,497,415,745.71	1,497,415,745.71	
所有者权益（或股东权益）合计	8,259,999,964.26	8,259,999,964.26	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,829,617,378.50	12,829,617,378.50	

#### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
湖南双阳高科化工有限公司	15
诚通凯胜生态建设有限公司	15
中纸宏泰生态建设有限公司	15
湖南茂源林业有限责任公司	15
诚通碳汇经营管理（湖南）有限责任公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

### 2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于公布湖南省 2021 年第一批高新技术企业名单的通知》（湘科计〔2021〕64 号），本公司被批准认定为高新技术企业，并于 2021 年 9 月 18 日获得编号为 GR202143000128 的高新技术企业证书，2023 年度企业所得税税率按 15% 执行。

2、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，双阳高科通

过高新技术企业复审，并于 2023 年 10 月 16 日获得编号为 GR202343003868 的高新技术企业证书，双阳高科 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

3、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于对湖南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，中纸宏泰生态建设有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得编号为 GR202243003132 的高新技术企业证书，中纸宏泰生态建设有限公司 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

4、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于对湖南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司于 2022 年 12 月 12 日获得编号为 GR202243004199 的高新技术企业证书，诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

5、根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局《关于公布宁波市 2022 年度第一批高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2023〕1 号)，诚通凯胜于 2022 年 12 月 1 日获得编号为 GR202233101614 的高新技术企业证书，诚通凯胜 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

6、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，湖南茂源林业有限责任公司于 2023 年 12 月 28 日获得编号为 GR202343005365 的高新技术企业证书，湖南茂源林业有限责任公司 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

7、根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，子公司湖南茂源林业有限责任公司和诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司自产林木和苗木收入免缴企业所得税。

8、根据《增值税暂行条例》第十五条规定，子公司湖南茂源林业有限责任公司和诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司销售的自产农产品免缴增值税。

9、根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 40 号)，本公司新港分公司销售纤维素享受增值税即征即退 90% 的政策，岳阳分公司销售余热享受增值税即征即退 100% 的政策。

10、根据财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号)相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。本公司及子公司双阳高科享受上述增值税加计抵减政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	292,835,657.52	542,482,085.98
其他货币资金	91,716,967.38	294,172,246.19
存放财务公司存款	403,906,910.99	81,617,073.82
合计	788,459,535.89	918,271,405.99
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

##### （1）资金集中管理情况

1) 公司通过诚通财务有限责任公司（以下简称诚通财务公司）对本公司及成员单位资金在资产负债表日进行归集，但使用不受限制。

##### 2) 作为“货币资金”列示的资金情况

项目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	403,906,910.99	

##### （2）其他说明

使用受限的货币资金为 96,368,418.67 元，具体详见本财务报表附注七 31 所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	494,658,054.18	500,282,403.05
4-12 个月	92,532,503.00	140,906,794.46
1 年以内小计	587,190,557.18	641,189,197.51
1 至 2 年	77,760,643.86	69,206,825.73
2 至 3 年	32,600,419.66	8,189,232.92
3 年以上		
3 至 4 年	6,928,419.71	35,119,863.83
4 至 5 年	24,473,413.34	14,667,640.07
5 年以上	116,325,704.00	114,845,948.00
合计	845,279,157.75	883,218,708.06

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,766,993.68	11.33	95,766,993.68	100.00		21,341,187.98	2.42	21,341,187.98	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	749,512,164.07	88.67	51,070,658.26	6.81	698,441,505.81	861,877,520.08	97.58	115,301,428.86	13.38	746,576,091.22
其中：										
合计	845,279,157.75	/	146,837,651.94	/	698,441,505.81	883,218,708.06	/	136,642,616.84	/	746,576,091.22

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宣城市园林绿化管理局	95,766,993.68	95,766,993.68	100.00	预计难以收回
合计	95,766,993.68	95,766,993.68	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宣城市园林绿化管理局			36,662,469.56	36,662,469.56	100.00	预计难以收回
小计			36,662,469.56	36,662,469.56	100.00	

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	494,658,054.18		
4-12 个月	92,532,503.00	4,626,625.15	5.00
1-2 年	77,760,643.86	7,776,064.39	10.00
2-3 年	32,600,419.66	6,520,083.93	20.00
3-4 年	6,928,419.71	3,464,209.86	50.00
4-5 年	24,473,413.34	12,236,706.67	50.00
5 年以上	20,558,710.32	16,446,968.26	80.00
合计	749,512,164.07	51,070,658.26	6.81

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他变动					
单项计提坏账准备	21,341,187.98	14,892,601.14	37,200.00		59,570,404.56
按组合计提坏账准备	115,301,428.86	-4,660,366.04			-59,570,404.56
合计	136,642,616.84	10,232,235.10	37,200.00		146,837,651.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国雄安集团有限公司	96,625,803.54	266,141,384.98	362,767,188.52	15.19	11,855,965.12
宁波市雄镇投资集团有限公司	10,595,949.00	98,568,278.00	109,164,227.00	4.57	1,281,387.61
延安市新区管理委员会	220,879.20	104,401,487.81	104,622,367.01	4.38	1,357,219.34
绵阳富腾实业有限公司		102,700,000.00	102,700,000.00	4.30	1,335,100.00
宁波市奉化区惠诚开发建设有限公司	1,170,258.51	98,767,657.88	99,937,916.39	4.18	1,116,074.53
合计	108,612,890.25	670,578,808.67	779,191,698.92	32.62	16,945,746.60

其他说明

应收中国雄安集团有限公司款项是指应收中国雄安集团生态建设投资有限公司、中国雄安集团城市发展投资有限公司、河北雄安绿博园绿色发展有限公司三家公司的款项

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
期末建造合同形成的已完工未结算资产情况	1,542,876,299.22	20,189,203.88	1,522,687,095.34	1,738,185,467.40	22,606,927.77	1,715,578,539.63
合计	1,542,876,299.22	20,189,203.88	1,522,687,095.34	1,738,185,467.40	22,606,927.77	1,715,578,539.63

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,485,180.02	0.29	4,485,180.02	100.00			4,485,180.02	0.26	4,485,180.02	100.00
其中:										
按组合合计计提坏账准备	1,538,391,119.20	99.71	15,704,023.86	1.02	1,522,687,095.34	1,733,700,287.38	99.74	18,121,747.75	1.05	1,715,578,539.63
其中:										
合计	1,542,876,299.22	/	20,189,203.88	/	1,522,687,095.34	1,738,185,467.40	/	22,606,927.77	/	1,715,578,539.63

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芦溪恒达交通旅游投资建设有限责任公司-芦溪县交通运输局泸溪沅水绿色旅游公路 PPP 项目	4,485,180.02	4,485,180.02	100.00	预计难以收回
合计	4,485,180.02	4,485,180.02	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：减值矩阵组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
减值矩阵组合	1,538,391,119.20	15,704,023.86	1.02
合计	1,538,391,119.20	15,704,023.86	1.02

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	-1,548,087.61			
合计	-1,548,087.61			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提减值准备	4,485,180.02					4,485,180.02

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	18,121,747.75	-1,548,087.61			-869,636.28	15,704,023.86
合 计	22,606,927.77	-1,548,087.61			-869,636.28	20,189,203.88

## (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

## (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	297,943,307.66	561,640,700.09
无追索权的数字化应收债权	11,071,171.62	855,854.97
合计	309,014,479.28	562,496,555.06

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,320,916,395.86	
无追索权的数字化应收债权	46,948,069.96	
合计	1,367,864,465.82	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	220,007,984.14	96.90	403,898,436.62	96.88
1至2年	287,447.25	0.13	3,861,976.19	0.93
2至3年	11,282.57	0.00	458,327.22	0.11
3年以上	6,732,966.36	2.97	8,678,638.70	2.08
合计	227,039,680.32	100.00	416,897,378.73	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SUZANO INTERNATIONAL TRADE GMBH.	50,636,047.68	22.30
CMPC PULP SPA.	46,315,410.54	20.40

UPM Pulp Sales Oy	27,941,957.53	12.31
中国纸业投资有限公司(以下简称中国纸业)	14,200,519.48	6.25
SINOCAN PULP AND PAPER LTD.	6,882,371.67	3.03
合计	145,976,306.90	64.29

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	681,395,261.02	664,462,329.35
合计	681,395,261.02	664,462,329.35

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	31,963,094.00	11,583,625.34
4-12 个月	8,639,866.21	116,112,219.17
1 年以内小计	40,602,960.21	127,695,844.51
1 至 2 年	110,725,622.81	6,068,146.23
2 至 3 年	1,883,230.28	1,564,046.33
3 年以上		
3 至 4 年	2,276,695.79	445,640.00
4 至 5 年	364,440.00	45,354.75
5 年以上	561,129,535.49	562,749,910.74
合计	716,982,484.58	698,568,942.56

注：本期 3-4 年款项余额账龄与上期 2-3 年款项余额不勾稽，系期初预付货款因存在纠纷转入其他应收款核算沿用前续账龄所致。

### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地处置款	562,300,000.00	562,300,000.00
押金保证金	112,569,060.30	116,646,757.24
应收暂付款	5,246,776.47	2,503,397.31
其他	36,866,647.81	17,118,788.01

合计	716,982,484.58	698,568,942.56
----	----------------	----------------

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	973,888.93	36,734.22	33,095,990.06	34,106,613.21
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-686,727.61	686,727.61		
--转入第三阶段		-1,259,495.45	1,259,495.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-36,763.54	1,909,488.83	-392,114.94	1,480,610.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	250,397.78	1,373,455.21	33,963,370.57	35,587,223.56
2023年12月31日余额	0.62	1.24	6.00	4.96

## 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	29,953,762.92	-15,730.00				29,938,032.92
按组合计提坏账准备	4,152,850.29	1,496,340.35				5,649,190.64
合计	34,106,613.21	1,480,610.35				35,587,223.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	652,190,256.92	90.96	29,938,032.92	4.59	622,252,224.00
按组合计提坏账准备	64,792,227.66	9.04	5,649,190.64	8.72	59,143,037.02
合计	716,982,484.58	100.00	35,587,223.56	4.96	681,395,261.02

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	557,018,762.92	79.74	29,953,762.92	5.38	527,065,000.00
按组合计提坏账准备	141,550,179.64	20.26	4,152,850.29	2.93	137,397,329.35
合计	698,568,942.56	100.00	34,106,613.21	4.88	664,462,329.35

## 2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
永州市人民政府[注 1]	550,000,000.00	22,935,000.00	550,000,000.00	22,935,000.00	4.17	根据未来现金流量的现值与账面价值的差额
淄博博山正普城市资产运营有限公司[注 2]			95,187,224.00			根据未来现金流量的现值与账面价值的差额

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
小 计	550,000,000.00	22,935,000.00	645,187,224.00	22,935,000.00	3.55	

[注 1] 永州市人民政府土地款系本公司子公司湘江纸业将其所有的土地使用权由永州市人民政府予以收回，根据协议应收补偿款合计 98,686.50 万元（含设备拆迁补偿款 5,000 万元），截至 2023 年 12 月 31 日累计已收回 43,686.50 万元。余款 55,000.00 万元管理层预计 1 年内可以收回，本期根据 1 年期贷款利率进行折现，按照其差额计提坏账准备

[注 2] 淄博博山正普城市资产运营有限公司款项系本公司子公司诚通凯胜所中标博山区雨污分流及中水回用工程总承包(EPC) 建设项目所支付的工程履约保证金。原定保证金应于 2023 年 6 月 30 日开始回款，但本期公司已签订新的补充协议，约定该部分履约保证金将于未来的三年分六期回款完毕。协议约定自 2023 年 6 月 30 日起，按当期尚未退还保证金为基数，以年利率 7% 计取利息，且每 3 个月月底支付一次利息。诚通凯胜本期已收回应收取利息 3,358,935.46 元

### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	17,381,836.30		
账龄组合	47,410,391.36	5,649,190.64	11.92
其中：3 个月以内	22,777,468.94		
4-12 个月	5,007,955.51	250,397.78	5.00
1-2 年	13,734,552.11	1,373,455.21	10.00
2-3 年	325,311.68	65,062.34	20.00
3-4 年	1,636,357.30	818,178.65	50.00
4-5 年	3,000.00	1,500.00	50.00
5 年以上	3,925,745.82	3,140,596.66	80.00
小 计	64,792,227.66	5,649,190.64	8.72

### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
永州市人民政府	550,000,000.00	76.71	土地处置款	5年以上	22,935,000.00
淄博博山正普 城市资产运营 有限公司	95,187,224.00	13.28	押金保证金	1-2年	
湖南城陵矶新 港区管理委员 会财政金融部	20,000,000.00	2.79	补助款	0-3月	
岳阳经济技术 开发区土地储 备中心	12,300,000.00	1.72	土地使用权 回收补偿款	1-2年	1,230,000.00
湖南骏泰新材 料科技有限责 任公司	3,644,055.75	0.51	租赁、保证金	1年以内、 1-2年、 2-3年、 3-4年	191,827.20
合计	681,131,279.75	95.01	/	/	24,356,827.20

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

原材料	750,361,448.07	4,871,916.79	745,489,531.28	837,633,070.85	3,258,161.08	834,374,909.77
在产品	160,714,365.03		160,714,365.03	100,220,194.21		100,220,194.21
库存商品	144,498,139.04	1,496,040.67	143,002,098.37	188,054,807.18	5,394,334.13	182,660,473.05
周转材料	17,798.94		17,798.94	17,798.94		17,798.94
消耗性生物资产						
合同履约成本	91,247,292.06		91,247,292.06	52,463,574.51		52,463,574.51
开发成本						
开发产品	148,391,054.17	16,096,488.86	132,294,565.31	156,184,948.91	9,289,399.26	146,895,549.65
林木资产	3,604,970,960.41	469,692.22	3,604,501,268.19	3,907,109,169.25		3,907,109,169.25
委托加工物资	2,428,957.84		2,428,957.84	2,376,426.67		2,376,426.67
合计	4,902,630,015.56	22,934,138.54	4,879,695,877.02	5,244,059,990.52	17,941,894.47	5,226,118,096.05

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,258,161.08	1,613,755.71				4,871,916.79
在产品						
库存商品	5,394,334.13	1,345,336.16		5,243,629.62		1,496,040.67
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	9,289,399.26	6,807,089.60				16,096,488.86
林木资产		469,692.22				469,692.22
委托加工物资						
合计	17,941,894.47	10,235,873.69		5,243,629.62		22,934,138.54

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
存货	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	本期计提减值	期末数
诚通凯胜项目	47,273,062.65	567,892,915.41	534,652,390.03		80,513,588.03
中纸宏泰项目	2,578,400.06	372,009,267.17	374,587,667.23		
茂源林业项目	1,197,977.82	34,627,019.32	29,148,343.94		6,676,653.20
诚通碳汇项目	1,414,133.98	6,399,960.65	3,757,043.80		4,057,050.83
小 计	52,463,574.51	980,929,162.55	942,145,445.00		91,247,292.06

开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
雅园一期	2016 年	37,895,976.04	2,268,198.91	2,874,494.32	37,289,680.63
雅园二期	2018 年	6,143,120.87	5,181.75		6,148,302.62
雅园三期	2020 年	112,145,852.00	9,006,070.37	16,198,851.45	104,953,070.92
小 计		156,184,948.91	11,279,451.03	19,073,345.77	148,391,054.17

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
应收工程款	110,914,759.66	146,995,631.58
未到期大额存单		22,110,416.67
合计	110,914,759.66	169,106,048.25

### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	56,179,077.21	34,230,589.60
预缴企业所得税	5,231,564.99	254,630.97
预缴其他税费	1,645,037.57	891,502.75
待摊费用	1,767,827.62	2,619,349.84
其他		
合计	64,823,507.39	37,996,073.16

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							

其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务	312,083,119.31	312,083,119.31	350,433,401.22	350,433,401.22	6.272%	
合计	312,083,119.31	312,083,119.31	350,433,401.22	350,433,401.22	/	

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	18,765,969.93			2,184,341.58			2,541,456.40			18,408,855.11	
湖南诚通天岳环保科技有限公司	48,246,546.46			9,795,681.08						58,042,227.54	
小计	67,012,516.39			11,980,022.66			2,541,456.40			76,451,082.65	
合计	67,012,516.39			11,980,022.66			2,541,456.40			76,451,082.65	

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
宁波诚胜生态建设有限公司	3,995,202.00						3,995,202.00				
合计	3,995,202.00						3,995,202.00				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,287,702.88			5,287,702.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,287,702.88			5,287,702.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,527,925.77			1,527,925.77
2. 本期增加金额	251,165.88			251,165.88
(1) 计提或摊销	251,165.88			251,165.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,779,091.65			1,779,091.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,508,611.23			3,508,611.23
2. 期初账面价值	3,759,777.11			3,759,777.11

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,570,828,285.19	3,668,974,240.82
固定资产清理		
合计	3,570,828,285.19	3,668,974,240.82

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,477,638,591.66	6,773,081,451.38	20,286,819.73	500,627,249.75	8,771,634,112.52
2. 本期增加金额	53,361,864.01	148,160,127.13	15,708,659.45	37,019,397.35	254,250,047.94
(1) 购置	3,629,899.35	46,556,293.44	1,245,647.11	24,740,971.39	76,172,811.29
(2) 在建工程转入	49,731,964.66	101,603,833.69	14,463,012.34	12,278,425.96	178,077,236.65
(3)					

企业合并增加					
3. 本期减少金额	17,052,247.85	49,160,113.85	851,267.22	3,666,555.76	70,730,184.68
(1) 处置或报废	2,872,721.20	7,693,707.26	851,267.22	63,363.45	11,481,059.13
其他减少	14,179,526.65	41,466,406.59	0.00	3,603,192.31	59,249,125.55
4. 期末余额	1,513,948,207.82	6,872,081,464.66	35,144,211.96	533,980,091.34	8,955,153,975.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	712,388,798.42	4,055,800,459.29	15,770,107.75	317,659,101.63	5,101,618,467.09
2. 本期增加金额	51,822,583.69	243,942,425.03	1,298,831.15	27,527,862.16	324,591,702.03
(1) 计提	51,822,583.69	243,942,425.03	1,298,831.15	27,527,862.16	324,591,702.03
3. 本期减少金额	13,912,289.33	24,721,661.99	808,703.85	3,483,227.97	42,925,883.14
(1) 处置或报废	1,209,988.26	6,850,197.64	808,703.85	60,195.27	8,929,085.02
其他减少	12,702,301.07	17,871,464.35	0.00	3,423,032.70	33,996,798.12
4. 期末余额	750,299,092.78	4,275,021,222.33	16,260,235.05	341,703,735.82	5,383,284,285.98
三、减值准备					
1. 期初余额	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	969,868.45	63,808.90		7,727.26	1,041,404.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	762,679,246.59	2,596,996,433.43	18,883,976.91	192,268,628.26	3,570,828,285.19
2. 期初账面价值	764,279,924.79	2,717,217,183.19	4,516,711.98	182,960,420.86	3,668,974,240.82

其他减少系从固定资产转至在建工程。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	5,664,487.91
通用设备	1,207,801.40
其他设备	46,194.67

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南双阳高科化工有限公司骏源分公司办公楼、仓库等	5,850,153.36	土地权证原因，暂未办理
诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司办公楼及附属建设	1,179,649.99	土地权证原因，暂未办理

**(5). 固定资产的减值测试情况** 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**固定资产清理** 适用  不适用**22、在建工程****项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	622,632,749.65	305,717,951.17
工程物资	16,595,912.74	7,199,184.00
合计	639,228,662.39	312,917,135.17

其他说明：

 适用  不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
45万吨文化纸项目	403,483,356.06		403,483,356.06	98,496,582.79		98,496,582.79
岳阳林纸技改工程	199,364,020.37		199,364,020.37	184,767,072.90		184,767,072.90
30万吨电子级双氧水项目	14,391,682.89		14,391,682.89			
双阳林化其他工程	5,393,690.33		5,393,690.33	22,454,295.48		22,454,295.48
合计	622,632,749.65		622,632,749.65	305,717,951.17		305,717,951.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
45万吨文化纸项目	3,172,090,000.00	98,496,582.79	304,986,773.27			403,483,356.06	22.95	22.95	8,235,837.45	5,534,727.71	3.26	自筹+债务资金
岳阳林纸技改工程	509,990,000.00	184,767,072.90	161,808,995.92	147,097,381.79	114,666.66	199,364,020.37	36.65	36.65	40,190,870.74	2,379,641.00	3.36	同上
30万吨电子级双氧水项目	409,132,743.36		14,391,682.89			14,391,682.89	35.00	35.00	835,126.92	835,126.92	2.80	同上
合计	4,091,212,743.36	283,263,655.69	481,187,452.08	147,097,381.79	114,666.66	617,239,059.32	/	/	49,261,835.11	8,749,495.63	/	/

注：岳纸技改项目其他减少系未达到固定资产确认条件的转入长期待摊费用和制造费用。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	16,270,831.31		16,270,831.31	7,199,184.00		7,199,184.00
专用设备	286,725.66		286,725.66			
工器具	38,355.77		38,355.77			
合计	16,595,912.74		16,595,912.74	7,199,184.00		7,199,184.00

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,984,863.77	26,984,863.77
2. 本期增加金额	12,249,153.96	12,249,153.96
1) 租入	12,249,153.96	12,249,153.96
3. 本期减少金额	1,507,071.17	1,507,071.17
1) 处置		
2) 租赁到期	328,438.88	328,438.88
3) 租赁中止	1,178,632.29	1,178,632.29
4. 期末余额	37,726,946.56	37,726,946.56
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,833,471.38	7,833,471.38
2. 本期增加金额	6,600,574.39	6,600,574.39
(1) 计提	6,600,574.39	6,600,574.39
3. 本期减少金额	967,517.36	967,517.36
(1) 处置		
(2) 租赁到期	328,438.88	328,438.88
(3) 租赁终止	639,078.48	639,078.48
4. 期末余额	13,466,528.41	13,466,528.41
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	24,260,418.15	24,260,418.15
2. 期初账面价值	19,151,392.39	19,151,392.39

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	梅山保税港区项目	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	760,379,747.50	2,577,050.80		5,556,610.66	607,173,565.86	1,375,686,974.82
2. 本期增加金额	39,664,840.00	58,043.82		609,169.87		40,332,053.69
(1) 购置	39,664,840.00	58,043.82		497,000.00		40,219,883.82
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加 [注 1]				112,169.87		112,169.87
3. 本期减少金额					468,785.43	468,785.43
(1) 处置						
(2) 其他减少 [注 1]					468,785.43	468,785.43
4. 期末余额	800,044,587.50	2,635,094.62		6,165,780.53	606,704,780.43	1,415,550,243.08
二、累计摊销						
1. 期初余额	159,499,982.71	1,294,059.91		4,810,389.70	89,612,515.19	255,216,947.51
2. 本期增加金额	19,555,670.07	352,184.13		245,770.92	46,732,575.96	66,886,201.08
(1) 计提	19,555,670.07	352,184.13		245,770.92	46,732,575.96	66,886,201.08
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	179,055,652.78	1,646,244.04		5,056,160.62	136,345,091.15	322,103,148.59
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	620,988,934.72	988,850.58		1,109,619.91	470,359,689.28	1,093,447,094.49
2. 期初账面价值	600,879,764.79	1,282,990.89		746,220.96	517,561,050.67	1,120,470,027.31

[注 1] 其他增加系本期在建工程转入无形资产

[注 2] 其他减少系期初多暂估税金本期冲减

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
诚通凯胜生态建设有限公司	516,096,726.24					516,096,726.24
合计	516,096,726.24					516,096,726.24

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

诚通凯胜生态建设有限公司	21,476,084.03	45,368,075.86				66,844,159.89
合计	21,476,084.03	45,368,075.86				66,844,159.89

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
诚通凯胜生态建设有限公司固定资产、无形资产	诚通凯胜生态建设有限公司固定资产、无形资产	园林工程	是

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
诚通凯胜项目	504,458,075.86	459,090,000.00	45,368,075.86	5年	预测期间营业收入增长率依次为39.19%、25%、20%、10%和5%；营业利润率依次为7.19%、8.02%、8.54%、8.72%和8.78%。	2024年的收入预测为参照在手订单及预期合同情况进行预测，未来年度根据自身发展情况及市场情况考虑一定的增长。毛利率根据项目概算情况进行预计。	稳定期收入增长率为0%，营业利润率为8.78%。	折现率采用了加权平均资本成本，税前折现率等于税后折现率的方式进行了计算，可比上市公司的选取及取数与历史年度一致。税后折现率为7.69%，税前折现率为8.84%。
合计	504,458,075.86	459,090,000.00	45,368,075.86	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诚通凯胜生态建设有限公司	516,096,726.24	66,844,159.89	449,252,566.35	516,096,726.24	21,476,084.03	494,620,642.21
合计	516,096,726.24	66,844,159.89	449,252,566.35	516,096,726.24	21,476,084.03	494,620,642.21

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费					
办公楼装修以及租赁费	2,306,512.73	171,169.45	1,122,802.18		1,354,880.00
催化剂及工作液	29,499,272.90	20,210,926.78	1,902,521.70		47,807,677.98
其他	19,631,525.36	26,166,925.13	12,221,019.99		33,577,430.50
合计	51,437,310.99	46,549,021.36	15,246,343.87		82,739,988.48

其他说明：

上表中的“其他”主要系原在建工程中核算的技改项目因未达到固定资产确认条件且受益年限长转入长期待摊费用

## 29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,778,622.10	24,026,199.73	154,943,713.03	23,572,316.53
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	3,023,142.32	453,471.35	4,538,143.67	680,721.55
递延收益	11,148,571.44	1,672,285.72	15,743,571.48	2,361,535.72
股份支付				
租赁负债	25,738,238.33	3,871,214.43	19,685,958.07	2,952,893.71
合计	199,688,574.19	30,023,171.23	194,911,386.25	29,567,467.51

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	69,558,466.21	10,433,769.93	74,062,339.04	11,109,350.85
使用权资产	24,260,418.15	3,650,867.09	19,151,392.39	2,894,631.26
合计	93,818,884.36	14,084,637.02	93,213,731.43	14,003,982.11

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	529,609,096.08	120,471,556.35

可抵扣股份支付	4,080,204.60	59,484,480.24
资产减值准备	66,811,000.43	57,395,743.87
合计	600,500,301.11	237,351,780.46

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		7,047,895.41	
2024 年	20,798,003.23	27,549,890.07	
2025 年	79,169,449.89	79,169,449.89	
2026 年	6,704,320.98	6,704,320.98	
2027 年	422,937,321.98		
合计	529,609,096.08	120,471,556.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付的工程及设备款	399,512,406.73		399,512,406.73	43,829,240.54		43,829,240.54
未到期大额存单						
合计	399,512,406.73		399,512,406.73	43,829,240.54		43,829,240.54

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	96,368,418.67	96,368,418.67	其他	保证金、冻结	294,172,246.19	294,172,246.19	其他	保证金

应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产	606,704,780.43	470,359,689.28	抵押	土地使用权抵押	607,173,565.86	517,561,050.67	抵押	土地使用权抵押
应收账款	12,754,593.97	12,754,593.97	其他	有追索权的数字化应收债权				
合计	715,827,793.07	579,482,701.92	/	/	901,345,812.05	811,733,296.86	/	/

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	322,900,000.00	872,000,000.00
信用借款	1,960,000,000.00	1,090,000,000.00
应付利息	551,655.66	572,875.46
合计	2,283,451,655.66	1,962,572,875.46

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	147,606,252.81	383,025,220.23
合计	147,606,252.81	383,025,220.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	1,262,827,832.51	1,396,517,234.23
工程款	265,051,060.62	199,869,242.36
其他[注]	14,558,673.30	12,961,171.82
合计	1,542,437,566.43	1,609,347,648.41

[注] “其他” 主要系应付运输费、待支付工程勘察设计费等。

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	511,730.38	511,730.37

预收地租	2,853,944.32	4,571,591.90
合计	3,365,674.70	5,083,322.27

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房款	2,518,050.49	97,083.12
货款	233,219,768.31	303,543,127.88
工程款	81,445,021.46	87,792,201.71
合计	317,182,840.26	391,432,412.71

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,043,854.35	453,737,463.75	453,827,484.25	5,953,833.85
二、离职后福利-设定提存计划	229,833.53	57,545,202.60	57,309,870.60	465,165.53
三、辞退福利		2,728,727.43	2,728,727.43	
四、一年内到期的其他福利		29,776,301.22	29,776,301.22	
合计	6,273,687.88	543,787,695.00	543,642,383.50	6,418,999.38

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,419,645.34	329,360,242.89	331,255,491.18	2,524,397.05
二、职工福利费		35,026,056.28	35,026,056.28	
三、社会保险费	216,470.54	34,667,193.96	34,665,221.37	218,443.13
其中：医疗保险费	194,008.59	29,683,944.34	29,691,211.86	186,741.07
工伤保险费	22,129.78	4,226,287.98	4,216,715.70	31,702.06
生育保险费	332.17	2,227.59	2,559.76	
其他		754,734.05	754,734.05	
四、住房公积金	207,805.90	34,600,684.39	34,685,067.29	123,423.00
五、工会经费和职工教育经费	1,199,932.57	8,844,862.27	6,957,224.17	3,087,570.67
六、短期带薪缺勤		11,238,423.96	11,238,423.96	
七、短期利润分享计划				
合计	6,043,854.35	453,737,463.75	453,827,484.25	5,953,833.85

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	221,471.17	55,200,880.22	54,975,422.35	446,929.04
2、失业保险费	8,362.36	2,344,322.38	2,334,448.25	18,236.49
3、企业年金缴费				
合计	229,833.53	57,545,202.60	57,309,870.60	465,165.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,707,650.94	34,078,804.80
消费税		
营业税		
企业所得税	6,817,726.28	45,085,971.00
个人所得税	479,294.00	826,722.30
城市维护建设税	2,407,927.16	2,810,782.82
土地增值税	6,674,983.30	8,780,447.81
房产税	2,197,070.70	1,275,020.06
土地使用税	263,212.42	262,857.47
印花税	1,135,355.56	2,044,658.39
教育费附加	1,725,222.88	1,832,196.25
其他	911,318.74	573,206.04
合计	52,319,761.98	97,570,666.94

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	162,995,419.31	216,356,052.44
合计	162,995,419.31	216,356,052.44

其他说明：

□适用 √不适用

## (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	42,008,308.10	41,752,839.33
往来款	3,546,150.60	8,062,587.74
应付暂收款	29,379,998.73	53,781,976.01
员工持股认购款	66,371,766.42	102,559,270.22
其他	21,689,195.46	10,199,379.14
合计	162,995,419.31	216,356,052.44

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	893,200,000.00	193,122,958.09
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		100,000,000.00

1 年内到期的租赁负债	7,150,293.68	5,647,562.90
合计	900,350,293.68	298,770,520.99

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
待转销项税额	156,993,160.94	207,469,384.53
附追索权的应收账款	12,754,593.97	
合计	169,807,754.91	207,529,384.53

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	327,280,000.00	376,480,000.00
保证借款	1,055,447,167.09	784,949,474.06
信用借款	223,947,300.00	998,900,000.00
应付利息	596,211.48	715,865.31
合计	1,607,270,678.57	2,161,045,339.37

长期借款分类的说明：

质押、抵押借款系以宁波凯昱企业管理服务有限公司的梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目的收益权做质押，以其土地使用权做抵押。

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	18,587,944.66	13,901,596.87
合计	18,587,944.66	13,901,596.87

**48、长期应付款****项目列示**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		1,083,753.45	工程款纠纷,存款冻结
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		1,083,753.45	/

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,743,571.48		4,595,000.04	11,148,571.44	
合计	15,743,571.48		4,595,000.04	11,148,571.44	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司计入递延收益的政府补助均系与资产相关的政府补助。

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,804,213,109.00				-1,203,000.00	-1,203,000.00	1,803,010,109.00

其他说明：

本公司于2023年5月26日召开了第八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司2020年限制性股票激励计划7名激励对象已离职、1名违规违纪，公司决定对以上8人已获授但尚未解除限售的限制性股票112.00万股予以回购注销。2人为预留授予对象，授予价格4.27元/股，共计18万股，回购价格为4.016元/股；其余6人为首次授予对象，授予价格2.45057元/股，共计94万股，回购价格为2.19657元/股。

本公司于2023年6月28日召开了第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。因13名限制性股

票激励对象在公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期的个人层面考核未完全达标，个人层面解除限售比例为 90%，上述激励对象已获授但当期尚未解除限售的 8.30 万股限制性股票不得解除限售，授予价格 2.45057 元/股，回购价格为 2.19657 元/股，由公司回购注销。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,478,585,394.07	34,203,074.78	3,972,307.00	5,508,816,161.85
其他资本公积	121,330,613.90		83,986,356.20	37,344,257.70
合计	5,599,916,007.97	34,203,074.78	87,958,663.20	5,546,160,419.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本溢价减少主要系 13 名限制性股票激励对象在公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期的个人层面考核未完全达标，7 名激励对象已离职、1 名违规违纪，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的 120.30 万股予以回购注销，冲回股本 1,203,000.00 元，冲回资本公积资本溢价 3,972,307.00 元，冲回库存股 5,508,709.00 元，回购价与授予价差额股息冲减其他应付款 333,402.00 元。

2) 资本溢价增加主要系限制性股票解锁，从其他资本公积转入资本溢价 34,203,074.78 元。

3) 其他资本公积减少主要系：

① 公司实施 2020 年限制性股票激励计划本期应分摊的金额，由于公司 2023 年业绩达不到第二个解除限售期的业绩考核条件，以及公司管理层认为实现第三个解除限售期的业绩考核条件的难度极大，故本年度对第二、第三个限售期累计确认的费用金额 21,201,200.85 元予以冲回。

② 2023 年 6 月 28 日，公司召开第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师事务所出具了相应的法律意见书。根据《激励计划（草案）》的规定，“第一个解除限售期”自相应部分限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；可解除限售数量占获授权益数量比例为 40%。2023 年 7 月 14 日为本次解除限售的限制性股票上市流通日，本次解除限售的限制性股票上市流通数量 1,341.90 万股，占公司总股本的 0.74%，回购价格每股 4.58 元，本期减少库存股 61,446,942.90 元，冲减资本公积 28,562,744.07 元。

③ 岳阳林纸以集中竞价交易方式回购公司股票产生手续费冲减资本公积 19,336.50 元。

④ 限制性股票解锁，从其他资本公积转入资本溢价 34,203,074.78 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	179,319,054.10		66,955,651.90	112,363,402.20
股权回购		37,908,261.12		37,908,261.12
合计	179,319,054.10	37,908,261.12	66,955,651.90	150,271,663.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期减少情况详见本财务报表附注七 55 资本公积之说明。

2) 本期增加情况系岳阳林纸以集中竞价交易方式回购公司股票, 2023 年 5 月 26 日, 公司召开第八届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。2023 年 7 月 21 日, 公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。本次回购股份将依法全部予以注销并减少公司注册资本, 回购总金额不低于 5,000.00 万元(含)且不超过人民币 1.00 亿元。截至 2023 年 12 月底, 公司已累计回购股份 6,067,900 股, 占公司总股本的比例为 0.34%, 购买的最高价为 6.46 元/股、最低价为 5.89 元/股, 已支付的总金额为 3,790.83 万元(不含交易费用)。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,304,783.01	3,304,783.01	
合计		3,304,783.01	3,304,783.01	

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期安全生产费根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)相关规定提取。

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	282,145,157.28			282,145,157.28
任意盈余公积	72,159,410.57			72,159,410.57
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	354,304,567.85			354,304,567.85

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,617,321,870.25	1,260,384,954.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	58,834.04	
调整后期初未分配利润	1,617,380,704.29	1,260,384,954.36
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-237,946,031.32	615,619,472.39
减:提取法定盈余公积		49,307,157.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	248,981,409.04	209,316,565.44
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,130,453,263.93	1,617,380,704.29

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 58,834.04 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

注：调整期初未分配利润系公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,509,711,987.01	7,832,918,749.81	9,600,123,078.08	8,175,592,963.28
其他业务	131,019,019.65	71,072,971.87	181,370,229.75	98,791,740.02
合计	8,640,731,006.66	7,903,991,721.68	9,781,493,307.83	8,274,384,703.30

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	864,073.10		978,149.33	
营业收入扣除项目合计金额	17,179.73		19,439.94	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.99	/	1.99	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14,797.44	租赁、材料出售、水电汽销售收入，以及正常经营之外的贸易收入	18,295.43	租赁、材料出售、水电汽销售收入，以及正常经营之外的贸易收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	2,382.29	合同中存在重大融资成分确认的利息收入	1,144.51	合同中存在重大融资成分确认的利息收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>17,179.73</b>		<b>19,439.94</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	846,893.37		958,709.39	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
印刷用纸	4,448,335,024.75	4,031,681,466.83
包装用纸	1,299,992,735.80	1,201,973,300.16
办公用纸	108,059,951.95	100,603,029.22
工业用纸	85,538,948.68	83,128,862.90
木材销售	933,266,665.70	909,765,922.07
化工产品	202,350,305.01	136,654,182.72
商品房	10,785,259.38	15,342,089.99
建安劳务	320,317,860.00	284,555,413.83
市政园林	659,208,861.60	651,278,157.44
其他	560,142,229.88	486,333,946.98
按经营地区分类		
华北	2,577,277,586.28	2,387,237,576.29
华东	1,749,062,250.97	1,562,561,909.54
华中	2,060,804,705.21	1,941,403,265.69
华南	1,086,748,004.47	970,748,878.53
西北	130,480,265.85	123,464,609.08
西南	451,764,627.67	424,896,576.27
其他地区	571,860,420.30	491,003,556.74
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	7,648,471,139.15	
在某一时段内确认收入	979,526,721.60	
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	8,627,997,860.75	7,901,316,372.14

其他说明

√适用 □不适用

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印刷用纸	4,448,335,024.75	4,031,681,466.83	4,950,078,120.22	4,016,912,384.71
包装用纸	1,299,992,753.80	1,201,973,300.16	1,123,627,941.42	1,007,876,483.02
办公用纸	108,059,951.95	100,603,029.22	127,335,348.28	109,068,947.10
工业用纸	85,538,948.68	83,128,862.90	285,726,908.73	265,497,443.59
木材销售	933,266,665.70	909,765,922.07	765,660,601.29	743,419,375.20
化工产品	202,350,305.01	136,654,182.72	209,720,328.35	147,230,702.93
商品房	10,785,259.38	15,342,089.99	137,694,040.71	131,506,795.86
建安劳务	320,317,860.00	284,555,413.83	283,020,741.16	259,194,582.69
市政园林	659,208,861.60	651,278,157.44	982,390,855.29	840,603,536.41
其他	560,142,229.88	486,333,946.98	905,201,770.58	750,334,814.19
小 计	8,627,997,860.75	7,901,316,372.14	9,770,456,656.03	8,271,645,065.70

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	2,577,277,586.28	2,387,237,576.29	1,877,238,447.43	1,588,848,452.80
华东	1,749,062,250.97	1,562,561,909.54	2,216,868,911.61	1,899,316,737.55
华中	2,060,804,705.21	1,941,403,265.69	3,081,988,331.41	2,713,091,862.67
华南	1,086,748,004.47	970,748,878.53	1,118,407,233.13	944,687,309.62
西北	130,480,265.85	123,464,609.08	188,756,293.57	161,433,871.21
西南	451,764,627.67	424,896,576.27	399,555,644.21	331,797,475.51
其他地区	571,860,420.30	491,003,556.74	887,641,794.67	632,469,356.34
小 计	8,627,997,860.75	7,901,316,372.14	9,770,456,656.03	8,271,645,065.70

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,648,471,139.15	8,505,045,059.58
在某一时段内确认收入	979,526,721.60	1,265,411,596.45
小 计	8,627,997,860.75	9,770,456,656.03

## (4). 履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 362,199,249.31 元。

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	9,877,696.01	18,500,170.46
教育费附加	7,103,641.11	13,288,193.79
资源税		
房产税	9,040,879.95	8,431,993.50
土地使用税	10,811,349.56	10,724,993.45
车船使用税	23,743.94	95,220.77
印花税	6,612,122.55	7,550,975.23
其他税费	4,403,099.83	3,197,498.87
合计	47,872,532.95	61,789,046.07

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	39,026,985.20	39,104,802.04
仓储费	6,148,161.91	5,243,911.67
差旅费	5,599,613.85	5,635,272.09
出口费用		
销售承包费	15,894,946.94	13,854,600.50
业务招待费	9,318,216.29	9,742,827.75

折旧	2,644,595.00	1,371,069.86
装卸费	17,092,125.24	21,763,052.11
其他	13,215,468.49	15,295,672.61
合计	108,940,112.92	112,011,208.63

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	189,428,795.97	191,677,425.97
折旧费及摊销	18,650,731.89	12,861,598.81
业务招待费	3,312,506.59	3,779,717.94
办公差旅费	13,913,232.92	15,652,506.64
中介服务费	8,042,044.00	6,460,841.30
固定资产维护费	1,561,653.58	850,706.47
环保费	5,028,984.23	799,251.94
其他	21,682,961.92	24,751,005.26
股份支付	-21,201,200.85	36,734,361.73
合计	240,419,710.25	293,567,416.06

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	38,529,759.05	38,529,023.63
直接材料	172,574,019.04	210,814,741.50
折旧摊销	10,162,270.35	10,787,230.56
调试费用	26,739,248.27	26,435,521.79
其他	13,934,541.67	15,679,204.33
合计	261,939,838.38	302,245,721.81

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,685,206.88	164,520,086.18
减：利息收入	10,505,104.58	6,544,996.99
收取的资金占用费		
汇兑损失	7,479,231.01	1,678,643.99
手续费支出	3,635,097.94	3,312,223.00
其他	3,763,738.31	4,217,467.35
合计	158,058,169.56	167,183,423.53

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,595,000.04	6,316,428.60
与收益相关的政府补助	124,631,763.41	149,004,861.29
个税返还及增值税减免	44,813,427.62	441,027.46
合计	174,040,191.07	155,762,317.35

其他说明：

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	4,595,000.04	6,316,428.60	4,595,000.04
与收益相关的政府补助	124,631,763.41	149,004,861.29	57,832,531.13
个人所得税手续费返还	316,544.89	441,027.46	
先进制造业增值税加计抵减	44,496,882.73		
合计	174,040,191.07	155,762,317.35	62,427,531.17

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,980,022.66	11,391,711.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现息	-10,119,055.04	-10,229,174.26
合计	1,860,967.62	1,162,537.27

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-11,675,645.45	-3,314,674.57
合计	-11,675,645.45	-3,314,674.57

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	1,548,087.61	-3,798,038.59
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,992,244.07	3,758,667.57
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-45,368,075.86	
十二、其他		
合计	-48,812,232.32	-39,371.02

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,575,074.22	11,224,118.10
使用权资产提前终止	132,336.80	

合计	1,707,411.02	11,224,118.10
----	--------------	---------------

其他说明：

项 目	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	1,575,074.22
使用权资产提前终止	132,336.80
合 计	1,707,411.02

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	276,355.00	257,431.01	276,355.00
无法支付款项			
其他	338,475.51	137,032.56	338,475.51
合计	614,830.51	394,463.57	614,830.51

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	2,827.23	1,986,658.83	2,827.23

其中：固定资产处置损失	2,827.23	1,986,658.83	2,827.23
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	311,000.00	210,000.00	311,000.00
无法收回的款项			
其他[注]	304,862,220.90	2,418,960.58	304,862,220.90
合计	305,176,048.13	4,615,619.41	305,176,048.13

其他说明：

其他主要系报告期内，受环保政策影响，公司清理部分林木资产损失303,140,253.00元。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-33,452,078.89	74,008,393.57
递延所得税费用	-375,048.81	35,678,563.28
合计	-33,827,127.70	109,686,956.85

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-267,931,604.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,189,740.70
子公司适用不同税率的影响	-519,265.23
调整以前期间所得税的影响	-39,331,698.50
非应税收入的影响	-1,791,896.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,963,026.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-182,164.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,490,403.43
研发费用加计扣除	-19,265,792.57
固定资产加计扣除	
所得税费用	-33,827,127.70

其他说明：

√适用 □不适用

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-267,931,604.76	730,885,559.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	-40,189,740.70	109,632,833.97
子公司适用不同税率的影响	-519,265.23	3,548,281.39
调整以前期间所得税的影响	-39,331,698.50	6,899,143.97
非应税收入的影响	-1,791,896.08	-1,684,725.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,963,026.76	1,599,218.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-182,164.81	-6,526,072.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,490,403.43	16,918,809.90
研发费用等加计扣除	-19,265,792.57	-20,700,532.81
所得税费用	-33,827,127.70	109,686,956.85

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,505,104.58	6,544,996.99
收回票据保证金	287,394,111.62	69,457,425.29
政府补助	57,832,531.13	66,679,357.83
押金保证金以及往来款	95,971,849.94	189,623,562.06
其他	931,375.41	5,918,813.30
合计	452,634,972.68	338,224,155.47

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的押金保证金	125,613,386.01	305,396,978.70
付现的管理费用、研发费用	122,502,680.19	123,946,167.50
付现的销售费用	67,268,532.72	71,535,336.73
支付票据保证金	89,590,284.10	248,621,278.86
其他	8,326,707.68	14,675,305.19
合计	413,301,590.70	764,175,066.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

“支付的押金保证金”为“支付的押金保证金以及往来款”

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	86,075,276.76	70,769,797.37
无形资产	39,863,268.26	1,370,080.27
在建工程	752,794,990.36	166,011,997.05
长期待摊费用	34,328,001.37	29,210,402.81
合计	913,061,536.75	267,362,277.50

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票激励计划认购款		15,222,319.42
合计		15,222,319.42

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分期偿还融资款		34,543,735.46
融资服务费以及保证金		
其他	6,885,365.67	4,085,972.22
支付租赁费	6,712,233.33	560,296.80
支付股票回购款	37,905,089.74	6,924,489.76
合计	51,502,688.74	46,114,494.24

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-234,104,477.06	621,198,602.87
加：资产减值准备	60,487,877.77	3,354,045.59
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,842,867.91	337,122,865.84
使用权资产摊销	6,600,574.39	6,281,564.42
无形资产摊销	66,886,201.08	66,672,769.37
长期待摊费用摊销	15,246,343.87	9,126,812.93
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）	-1,707,411.02	-11,224,118.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,827.23	1,986,658.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	161,164,437.89	166,381,230.17

投资损失（收益以“-”号填列）	-11,980,022.66	-11,391,711.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-455,703.72	24,627,474.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	80,654.91	11,109,350.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	341,429,974.96	120,031,817.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	802,487,410.46	-595,917,798.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-453,878,618.70	-26,331,260.86
其他	-21,201,200.85	36,734,361.73
经营活动产生的现金流量净额	1,055,901,736.46	759,762,665.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	692,091,117.22	624,099,159.80
减：现金的期初余额	624,099,159.80	750,579,754.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,991,957.42	-126,480,594.88

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	692,091,117.22	624,099,159.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	679,996,206.96	624,099,159.80
可随时用于支付的其他货币资金	12,094,910.26	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	692,091,117.22	624,099,159.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
银行存款	16,746,361.55	账户冻结
其他货币资金	79,622,057.12	保证金
合计	96,368,418.67	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## (1) 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,962,572,875.46	3,174,381,000.00	78,943,335.97	2,932,445,555.77		2,283,451,655.66
长期借款（含一年内到期的长期借款）	2,354,168,297.46	556,307,300.00	83,372,185.35	493,377,104.24		2,500,470,678.57
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	19,549,159.77		12,249,153.95	6,186,017.26	-125,941.88	25,738,238.34
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	100,000,000.00			100,000,000.00		
其他应付款（应付股利）			251,308,409.04	251,308,409.04		
小计	4,436,290,332.69	3,730,688,300.00	425,873,084.31	3,783,317,086.31	-125,941.88	4,809,660,572.57

## (2) 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,496,311,154.21	1,774,449,427.65
其中：支付货款	1,443,443,379.95	1,703,779,405.84
支付固定资产等长期资产购置款	52,867,774.26	70,670,021.81

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	68,170,256.94
美元	9,624,895.10	7.0827	68,170,244.52
欧元	1.58	7.8592	12.42
港币			
应收账款	-	-	3,612,847.63
美元	509,961.53	7.0827	3,611,904.53
欧元	120.00	7.8592	943.10
港币			
长期借款	-	-	60,614,735.34
美元	8,558,139.60	7.0827	60,614,735.34

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

□适用 √不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

√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

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 38 之说明。  
计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	577,300.00	741,159.10

合 计	577,300.00	741,159.10
-----	------------	------------

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 7,501,807.20(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
租赁收入	12,733,145.91	
合计	12,733,145.91	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	6,918,483.98	4,899,792.24

投资性房地产	3,508,611.23	3,759,777.11
小 计	10,427,095.21	8,659,569.35

### 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	38,529,759.05	38,529,023.63
直接材料	172,574,019.04	210,814,741.50
折旧摊销	10,162,270.35	10,787,230.56
调试费用	26,739,248.27	26,435,521.79
其他	13,934,541.67	15,679,204.33
合计	261,939,838.38	302,245,721.81
其中：费用化研发支出	261,939,838.38	302,245,721.81
资本化研发支出		

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
永州湘江纸业有限责任公司	永州市冷水滩区	35,000.00	湖南永州	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司	岳阳城陵矶自贸区	18,900.00	湖南岳阳	林业	100.00		同一控制下企业合并取得
双阳高科	怀化市洪江区岩门1号	5,790.82	湖南怀化	制造业	93.71		同一控制下企业合并取得
湖南茂源林业有限责任公司	岳阳城陵矶自贸区	47,148.00	湖南岳阳	林业	100.00		设立取得
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	岳阳城陵矶自贸区	2,160.00	湖南岳阳	房地产业	100.00		同一控制下企业合并取得
中纸宏泰生态建设有限公司	岳阳城陵矶自贸区	5,000.00	湖南岳阳	建筑业	79.60	20.40	同一控制下企业合并取得
诚通凯胜	宁波市北仑区梅山大道	100,000.00	浙江宁波	建筑施工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
宁波凯昱企业管理服务有限公司	宁波市北仑区梅山大道	13,530.29	浙江宁波	服务业		83.70	设立取得

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南双阳高科化工有限公司	6.29%	2,638,431.29	2,327,000.00	19,058,110.86
宁波凯昱企业管理服务有限公司	16.30%	1,203,122.97		26,975,697.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
双阳高科	158,734,792.92	371,524,407.89	530,259,200.81	200,139,472.15	50,315,685.84	250,455,157.99	139,116,436.10	271,310,590.08	410,427,026.18	132,395,336.37	2,089,440.86	134,484,777.23
宁波凯昱企业管理服务有限公司	77,166,284.64	470,652,445.62	547,818,730.26	54,512,580.79	327,811,070.91	382,323,651.70	76,519,694.90	518,014,430.53	594,534,125.43	59,159,362.81	377,260,806.58	436,420,169.39

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
双阳高科	205,887,755.01	41,949,043.66		17,069,936.17	235,358,968.36	51,636,891.27		79,229,347.49
宁波凯昱企业管理服务有限公司	79,067,644.88	7,381,122.52		74,660,317.45	86,068,999.13	14,306,398.40		35,730,248.82

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

 适用  不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	湖南岳阳	岳阳市城陵矶	化工企业	45		权益法核算
湖南诚通天岳环保科技有限公司	湖南岳阳	岳阳市城陵矶	污水处理技术及其应用	49		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	湖南诚通天岳环保科技有限公司	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	湖南诚通天岳环保科技有限公司
流动资产	37,421,949.82	92,225,178.48	42,071,853.92	71,208,946.08
非流动资产	9,041,005.36	269,533.30	9,061,518.06	441,511.40
资产合计	46,462,955.18	92,494,711.78	51,133,371.98	71,650,457.48
流动负债	5,554,388.26	24,741,186.18	9,431,216.59	23,888,117.77
非流动负债				
负债合计	5,554,388.26	24,741,186.18	9,431,216.59	23,888,117.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	40,908,566.92	67,753,525.60	41,702,155.39	47,762,339.71
按持股比例计算的净资产份额	18,408,855.11	33,199,227.54	18,765,969.93	23,403,546.46
调整事项		24,843,000.00		24,843,000.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		24,843,000.00		24,843,000.00

对联营企业权益投资的账面价值	18,408,855.11	58,042,227.54	18,765,969.93	48,246,546.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	53,975,120.88	229,123,347.59	58,825,775.00	232,226,368.00
净利润	4,778,428.40	19,991,185.89	6,199,536.97	17,227,978.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,778,428.40	19,991,185.89	6,199,536.97	17,227,978.99
本年度收到的来自联营企业的股利	2,541,456.40		3,986,451.73	1,133,086.11

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用  不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用  不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用  不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用  不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用  不适用

## 4、重要的共同经营

适用  不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用  不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 20,000,000.00（单位：元 币种：人民币）

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

根据湖南城陵矶新港区管委会与泰格林纸集团股份有限公司签订的《泰格林纸集团产业发展及总部搬迁项目招商合作协议书》，2023 年度应支付奖励金额 4,000.00 万元，奖励对象为诚通凯胜生态建设有限公司岳阳分公司，已支付 2,000.00 万元，剩余 2,000.00 万元奖励款已于 2024 年 3 月 6 日收回。

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,743,571.48		4,595,000.04			11,148,571.44	与资产相关
合计	15,743,571.48		4,595,000.04			11,148,571.44	/

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	129,226,763.45	155,321,289.89
合计	129,226,763.45	155,321,289.89

其他说明：

## 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	124,631,763.41
其中：计入其他收益	124,631,763.41
合 计	124,631,763.41

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七5、七6、七9之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的32.62%（2022年12月31日：31.32%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,283,451,655.66	2,283,451,655.66	2,283,451,655.66		
应付票据	147,606,252.81	147,606,252.81	147,606,252.81		
应付账款	1,542,437,566.43	1,542,437,566.43	1,542,437,566.43		
其他应付款	162,995,419.31	162,995,419.31	162,995,419.31		
一年内到期的非流动负债	900,350,293.68	901,209,982.20	901,209,982.20		
其他流动负债	12,814,593.97	12,814,593.97	12,814,593.97		
长期借款	1,607,270,678.57	2,217,076,129.15	596,211.47	8,828,388.89	2,207,651,528.79
租赁负债	18,587,944.66	19,414,513.54		17,452,645.90	1,961,867.64
小 计	6,675,514,405.09	7,287,006,113.07	5,051,111,681.85	26,281,034.79	2,209,613,396.43

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,962,572,875.46	1,962,572,875.46	1,962,572,875.46		
应付票据	383,025,220.23	383,025,220.23	383,025,220.23		
应付账款	1,609,347,648.41	1,609,347,648.41	1,609,347,648.41		
其他应付款	216,356,052.44	216,356,052.44	216,356,052.44		
一年内到期的非流动负债	298,770,520.99	304,776,914.44	304,776,914.44		
其他流动负债	60,000.00	60,000.00	60,000.00		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	2,161,045,339.37	2,989,284,515.00	715,865.31	1,105,086,865.28	1,883,481,784.41
租赁负债	13,901,596.87	14,643,512.84		14,577,457.79	66,055.05
小 计	6,645,079,253.77	7,480,066,738.82	4,476,854,576.29	1,119,664,323.07	1,883,547,839.46

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币254,192.72万元（2022年12月31日：人民币290,702.53万元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,270.96万元（2022年12月31日：减少/增加人民币1,453.51万元），净利润减少/增加人民币1,080.32万元（2022年度：减少/增加人民币1,235.49万元）。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
物权转移	流动性	1,367,864,465.82	已终止确认	无追索权
小 计		1,367,864,465.82		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	物权转移	1,367,864,465.82	
小 计		1,367,864,465.82	

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1. 应收款项融资			309,014,479.28	309,014,479.28
2. 其他权益工具投资			3,995,202.00	3,995,202.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>313,009,681.28</b>	<b>313,009,681.28</b>

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

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

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资、其他权益工具，其公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国纸业投资有限公司	北京	林浆纸生产、开发	50.33	14.42	14.42
泰格林纸集团	岳阳市	纸浆、机制纸及纸板制造等	40.84	28.09	28.09

## 本企业的母公司情况的说明

泰格林纸集团是由中国纸业控股的国有控股股份有限公司，其前身为岳阳造纸厂，1996 年经湖南省人民政府批准整体改制为岳阳林纸集团有限责任公司，2004 年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会湘国资函（2004）48 号文件批准更名为湖南泰格林纸集团有限责任公司。2010 年 9 月 21 日湖南省国资委与中国诚通控股集团有限公司的全资子公司中国纸业达成《重组协议》，以发起设立方式整体改制重组成立泰格林纸集团股份有限公司，并于 2011 年 1 月 28 日在湖南省市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9143000070733483XU 的营业执照。

中国纸业持有泰格林纸集团 55.92% 的股份，并直接持有本公司 14.42% 股份，为本公司直接控制人。

本企业最终控制方是中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	本公司的联营企业
湖南诚通天岳环保科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
沅江纸业有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
中轻国泰机械有限公司	泰格林纸集团持有 49%股份
珠海华丰纸业有限公司	同受中国纸业控制
珠海金鸡化工有限公司	同受中国纸业控制
诚通财务有限责任公司	同受中国诚通控制
中冶美利云产业投资股份有限公司	同受中国纸业控制
中冶纸业银河有限公司	同受中国纸业控制
湖南洞庭白杨林纸有限公司	同受泰格林纸集团控制
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	同受泰格林纸集团控制
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受中国纸业控制
湛江冠豪纸业有限公司	同受中国纸业控制
湖南天翼供应链有限公司	同受泰格林纸集团控制
华新(佛山)彩色印刷有限公司	同受中国纸业控制

宁波诚胜生态建设有限公司	同受中国诚通控制
浙江冠豪新材料有限公司	同受中国纸业控制
中冶纸业集团有限公司	同受中国诚通控制
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	同受中国纸业控制
中国诚通商品贸易有限公司	同受诚通控制

### 其他说明

1) 2023 年 3 月 9 日,公司第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于确认 2022 年度日常关联交易及预计 2023 年度日常关联交易的议案》,同意公司在 2023 年度内向关联方采购商品和接受劳务预计金额为 338,060.00 万元;出售商品和提供劳务预计金额为 122,897.00 万元。(公告编号:2023-005)

#### 2) 交易内容及定价政策和定价依据

##### 交易内容说明

中国纸业及其控股子公司与公司及控股子公司在日常经营中,相互提供产品或服务,包括但不限于煤炭供应、浆板、化工品、备品备件、采购服务、材料等。公司向泰格林纸集团提供的产品及服务为水、电、汽、浆板、材料及劳务、双氧水、除上述产品、服务外,泰格林纸集团要求的,在公司生产经营活动中能够提供的其他产品、服务。泰格林纸集团向公司提供的产品及服务为备品配件、制浆造纸化学品及相关助剂、机械加工、物流运输、装卸劳务、浆板、煤炭、废纸,除上述产品、服务外,公司要求的,在泰格林纸集团依法生产经营活动中能够提供的包括但不限于采购服务、绿化环保、监理、仓储运输、材料、印刷等其他产品、服务。双方在向对方提供产品和服务时,包括泰格林纸集团及其子公司或本公司及其子公司。公司向中冶纸业银河有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司销售纸产品、提供工程服务;接受湖南诚通天岳环保科技有限公司污水处理服务,向岳阳 英格瓷安泰矿物有限公司采购化学品。

##### 定价的政策依据

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

根据泰格林纸集团与本公司签订的《供应商品及服务框架协议》,双方(包括泰格林纸集团及其子公司或本公司及其子公司)提供的产品服务的定价遵循市场价格原

则，以及“优势”原则，即双方商品供应和服务提供，在商品质量、服务质量、价格或报酬等方面应不低于第三方。

公司与中冶纸业和泰格林纸集团续签的以上关联交易协议经公司第七届董事会第二十六次会议和公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

公司向中冶纸业银河有限公司、中冶美利云产业投资股份有限公司、湖南诚通天岳环保科技有限公司、岳阳英格瓷安泰矿物有限公司购销产品、提供劳务，均以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，双方协商后确定交易价格。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	浆板、蒸汽、水电	387,822,429.79			563,587,923.18
泰格林纸集团	煤炭、化学品	586,053,242.84			634,254,197.27
沅江纸业有限责任公司	材料				3,089,026.44
中轻国泰机械有限公司	劳务	25,788,355.52			21,700,228.34
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	运费	953,751.80			665,036.07
中国纸业	浆板	345,108,405.90			327,034,672.75
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	材料	59,254,783.20			54,887,196.46
珠海金鸡化工有限公司	材料	17,142,610.25			2,326,260.15
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	浆板	539,403.98			
珠海华丰纸业有限公司	浆板				462,710.90
湖南诚通天岳环保科技有限公司	污水处理服务	137,745,820.51			143,759,444.07
中冶纸业银河有限公司	纸产品	116,962,857.07			182,389,095.20
湖南天翼供应链有限公司	仓储、劳务	11,004,555.55			13,062,269.23

湖南洞庭白杨林纸有限公司	木材				2,336,170.23
中冶美利云产业投资股份有限公司	水、电	18,023.87			

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	材料、建安劳务	667,585,847.55	568,324,234.31
中国纸业	浆产品	1,152,899.87	17,359,311.33
泰格林纸集团	浆板、建安劳务	34,964,993.06	34,838,128.73
中轻国泰机械有限公司	水、电	123,610.24	113,732.61
珠海华丰纸业有限公司	建安劳务	1,135,836.46	
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水、电、服务费	7,220,263.03	7,715,197.04
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	建安劳务	470,301.93	162,938.42
中冶美利云产业投资股份有限公司	建安劳务	3,981,552.21	13,688,038.24
中冶纸业银河有限公司	建安劳务、浆产品、木片	167,695,523.61	107,622,029.91
广东冠豪高新技术股份有限公司	纸产品、技术服务	8,482,421.91	3,420,539.21
湛江冠豪纸业有限公司	施工维修	34,466.02	265,137.61
湖南诚通天岳环保科技有限公司	水电气及材料销售、服务费	42,565,067.50	38,987,756.96
湖南天翼供应链有限公司	纸产品	52,413,364.10	95,993,302.78
宁波诚胜生态建设有限公司	设计收入	369,856.61	
湖南洞庭白杨林纸有限公司	服务费	47,169.81	
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	印刷费	10,202.55	
珠海金鸡化工有限公司	印刷费	1,265.77	
华新(佛山)彩色印刷有限公司	印刷费	4,237.88	
浙江冠豪新材料有限公司	纸产品	5,982.30	
中冶纸业集团有限公司	林调服务、建安劳务	501,131.45	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

## 关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	设备租赁	3,044,900.00	5,016,900.00
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	房屋租赁	674,300.00	674,300.00
湖南诚通天岳环保科技有限公司	房屋和设租赁备	97,900.00	67,800.00
湖南天翼供应链有限公司	房屋租赁	22,500.00	40,900.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	公寓租赁	577,300.00	1,370,300.00								
湖南洞庭白杨林纸业有限公司	土地租赁	1,300,000.00									
湖南天翼供应链有限公司	房屋租赁					13,079,117.61		120,725.93			

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国纸业	661,100,000.00	2018/12/1	2042/12/1	否

关联担保情况说明

适用 不适用

2023 年支付中国纸业担保费用 3,752,899.30 元。

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
诚通财务公司	100,000,000.00	2023/10/19	2024/10/18	利息金额 463,749.99 元
诚通财务公司	100,000,000.00	2023/11/6	2024/11/5	利息金额 331,250.00 元
诚通财务公司	100,000,000.00	2023/12/11	2024/12/10	利息金额 73,611.11 元
诚通财务公司	200,000,000.00	2023/12/22	2024/12/20	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	281.92	606.03

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

## 上存关联方资金

关联方	期末余额（元）	其中：本期利息收入（元）
诚通财务有限责任公司	403,906,910.99	206,456.46

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	81,087,034.58	565,203.88	108,272,899.66	200,000.00
应收账款	珠海华丰纸业有限公司			210,000.00	21,000.00
应收账款	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	1,519.44		17,650.19	
应收账款	泰格林纸集团	337,087.04		710,370.01	35,518.50
应收账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	10,435.00	1,043.50	1,453,985.50	
应收账款	湛江冠豪纸业有限公司			289,000.00	
应收账款	广东冠豪高新技术股份有限公司			255,770.00	
应收账款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	193,091.00	785.30	546,594.71	
应收账款	湖南天翼供应链有限公司	46,871.00		2,234,938.38	
应收账款	中冶纸业银河有限公司	434,784.71	12,910.32	1,144,616.80	
应收账款	中冶美利云产业投资股份有限公司	435,329.63		833,927.59	
应收账款	中冶纸业集团有限公司	24,740.91	1,237.05		
应收账款	中轻国泰机械有限公司	14,935.62		81,882.93	
应收账款	宁波诚胜生态建设有限公司	128,012.00	6,400.60		
应收款项融资	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	3,672,084.14		7,226,033.76	
应收款项融资	中冶美利云产业投资股份有限公司			363,194.22	
应收款项融资	中国诚通商品贸易有限公司	150,000.00			
应收款项融资	中冶纸业银河有限公司			12,021,148.24	

预付款项	中国纸业	14,200,519.48		22,376,308.88	
预付款项	中冶纸业银河有限公司			11,707,439.31	
其他应收款	泰格林纸集团	5,000.00			
其他应收款	岳阳华泰资源开发利用有限责任公司	20,000.00			
其他应收款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	3,644,055.75	191,827.20	5,982,824.97	294,847.86
其他应收款	湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	29,083.36	29,083.36	29,083.36	29,083.36
其他应收款	中冶纸业银河有限公司	200,000.00		120,000.00	
合同资产	中冶纸业银河有限公司	27,000.00	305.10	942,307.20	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	诚通财务有限责任公司	500,000,000.00	
应付票据	泰格林纸集团	130,691,495.52	248,870,362.70
应付账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	10,897,234.10	4,933,253.21
应付账款	中轻国泰机械有限公司		672,067.05
应付账款	湖南天翼供应链有限公司		6,757.52
应付账款	泰格林纸集团	8,346,193.18	412,172.90
应付账款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司		8,479,583.62
应付账款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	3,807,474.57	40,442,986.80
应付账款	湖南诚通天岳环保科技有限公司		40,442,986.80
合同负债	中冶纸业银河有限公司		22,105,107.42
合同负债	湖南天翼供应链有限公司	4,539,727.66	
合同负债	泰格林纸集团	130,398.25	130,398.25
合同负债	湖南骏泰新材料科技有限责任公司		110,998.69
合同负债	广东冠豪高新技术股份有限公司	12,348.00	281.20
其他应付款	湖南天翼供应链有限公司	50,000.00	
其他应付款	湖南诚通天岳环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	泰格林纸集团		3,317,929.58
其他应付款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	湖南骏泰新材料科技有限责任公司		22,592.50
其他应付款	中轻国泰机械有限公司	250,200.00	
一年内到期的非流动负债	中国纸业		100,000,000.00

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					13,419,000.00	61,446,942.90	1,203,000.00	5,508,709.00
合计					13,419,000.00	61,446,942.90	1,203,000.00	5,508,709.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	预留部分以2022年2月11日第八届董事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》当日的股票的收盘价。
授予日权益工具公允价值的重要参数	预留部分以2022年2月11日第八届董事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》当日的股票的收盘价。
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励方案及实际考核结果
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,080,204.60

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-21,201,200.85	
合计	-21,201,200.85	

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司未结清的保函合计 2,037.18 万元，未结清的远期信用证 87,769.03 万元。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

√适用 □不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**3、其他**

□适用 √不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### (1) 转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认缴权

公司于 2023 年 10 月 8 日召开的第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十二次会议审议通过了《关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认购权暨关联交易的议案》，同意将控股子公司双阳高科 39.51%股权转让给公司直接控制人中国纸业；双阳高科将同步实施增资，增资规模计划为不超过 1.44 亿元，增资实施方式为在产权交易所通过公开挂牌方式引入战略投资者，中国纸业、双阳高科原股东怀化嘉合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）通过非公开协议方式对双阳高科增资，公司放弃双阳高科本次增资的优先认缴权。本次交易完成后，公司预计将不再对双阳高科拥有控制权，不再将其纳入并表范围。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 10 日在上海证券交易所网站披露的《岳阳林纸股份有限公司关于转让控股子公司部分股权及放弃增资的优先认缴权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-061）。

根据公司于 2023 年 10 月 8 日与中国纸业、怀化嘉合及双阳高科签署的附生效条件的《中国纸业投资有限公司、怀化嘉合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与湖南双阳高科化工有限公司及岳阳林纸股份有限公司关于湖南双阳高科化工有限公司之增资协议》及《中国纸业投资有限公司与岳阳林纸股份有限公司关于湖南双阳高科化工有限公司之股权转让协议》，中国纸业及怀化嘉合向双阳高科进行增资的增资价格以及岳阳林纸向中国纸业转让双阳高科股权的转让价格均以最终摘牌价格为准，即确定股权转让价格及增资价格均为 6.2167 元/每 1 元注册资本。

### (2) 关于向特定对象发行 A 股股票相关事项

岳阳林纸股份有限公司于 2023 年 5 月 10 日召开第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第九次会议，于 2023 年 7 月 21 日召开 2023 年第一次临时股东大会，

审议通过了关于向特定对象发行 A 股股票的相关议案。公司于 2023 年 8 月 10 日收到上海证券交易所的受理。岳阳林纸股份有限公司于 2024 年 1 月 30 日召开第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的议案》。鉴于当前资本市场行情及市场融资环境等因素，公司董事会决定终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票事项并向上海证券交易所撤回申请文件。

(3) 关于公司遭受雨雪冰冻灾害的相关事项

2024 年 2 月，湖南、湖北经历了自 2009 年以来强度、范围最大的两轮雨雪冰冻灾害，对公司林木资产造成了不利影响，具体影响金额公司正在核实。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	造纸制浆业	化工业	林业	房地产业	工程施工	分部间抵销	合计
主营业务收入	630,489.26	20,227.78	120,766.78	1,078.53	112,951.93	-34,543.08	850,971.20
主营业务成本	578,497.53	13,712.98	117,831.82	1,534.21	105,500.80	-33,785.47	783,291.87
资产减值损失	228.46		-81.49	-680.71	189.33	-4,536.81	-4,881.22
信用减值损失	-724.38	12.65	5.87	-52.64	-409.06		-1,167.56
投资收益	35,403.91	-6.66	-7.25			-35,203.90	186.10
利润总额	36,779.91	4,214.94	-29,120.27	-1,503.68	2,962.53	-40,126.59	-26,793.16
所得税费用	-3,899.29	20.04			496.54		-3,382.71
资产总额	1,381,460.24	53,025.92	401,263.37	17,412.00	335,306.77	-591,688.07	1,596,780.23
负债总额	532,589.33	25,045.52	310,127.71	7,419.37	220,689.69	-372,060.44	723,811.18

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

### (1) 大股东股权质押

截至 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东泰格林纸集团持有公司股份 50,642.41 万股，占公司总股本的 28.09%，其中被质押股份 20,800.00 万股，占其持有本公司股份总数的 41.07%。

### (2) PPP 项目合同

#### 1) 合同概括性介绍

梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目，位于宁波市梅山岛，主要建设内容包括办公楼、室外道路及广场、绿化景观工程、公共开放设施等。项目用途为向入住企业提供相应的办公空间和公共服务，以质优价廉的公共服务，有效增加企业发展速度，提供企业聚集水平。2022 年已经经过宁波市北仑区审计局审计，项目完成总投资为 67,395.15 万元，其中：建筑安装工程投资 51,185.82 万元，待摊投资 16,209.34 万元（其中利息费用为 3,990.64 万元）。

宁波凯昱企业管理服务有限公司系按照中华人民共和国法律依法设立的有限责任公司，由依法选择的中标社会资本方（诚通凯胜（牵头人）、浙江欣捷建设有限公司、宁波经济技术开发区太平洋物业服务有限公司组成的联合体）与宁波梅山保税港区管理委员会指定的政府出资方代表（宁波梅山保税港区建设管理局）共同出资成立，具有签署和履行本合同的法人资格和权力，负责本项目的投资、融资、建设、运营、移交等工作。

#### 2) 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

项目合作期十五年包括项目建设期两年以及项目运营期十三年。在合作期内，宁波凯昱企业管理服务有限公司自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、建设、运营、维护。进入运营期后，宁波凯昱企业管理服务有限公司根据绩效考核结果收取相应的可行性缺口补助。第一个运营年的可行性缺口补助，自第一个运营年届满之日起三十日内（即第二个运营年首月），由宁波梅山保税港区建设管理局按合同约定向宁波凯昱企业管理服务有限公司支付；此后，每间隔十二个月，甲方应支付一年的可行性缺口补助，共计支付十三年。

#### 3) 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

① 宁波凯昱企业管理服务有限公司在合作期内负责项目设施的投资、融资、优化设计、建设、运营、维护并提供服务以取得相应收益，合作期结束后将全部项目设施、项目相关合同、项目运营所需所有技术无偿移交给宁波梅山保税港区建设管理局或政府指定机构。

② 宁波凯昱企业管理服务有限公司有权获得梅山保税港区企业服务平台 PPP 项目的经营权，负责投融资、建设、运营、维护项目设施，对相关设备进行更新改造，提供合同约定的服务并获得可行性缺口补助及相应使用者付费。有权按照合同的约定，获得合理的投资回报。

③ 宁波凯昱企业管理服务有限公司应在合作期内自行承担费用、责任和风险，负责项目设施的投融资、建设、运营、维护。

④ 宁波梅山保税港区建设管理局应保障宁波凯昱企业管理服务有限公司的经营权在合作期内始终保持有效。

⑤ 宁波梅山保税港区建设管理局在合作期内不得无故终止经营权，或者以任何方式减少经营权的内容或妨碍经营权的行使。

⑥ 宁波凯昱企业管理服务有限公司应接受政府出资方代表、宁波经济技术开发区财政局、宁波梅山保税港区管理委员会和社会公众的监督；遵守公共卫生和安全的适用法律、法规、规章及本合同的规定，履行公共卫生、安全及保障公众合理权益的责任；配合政府相关职能部门及政府方的监督、检查等活动，依据适用法律、法规、规章和合同约定接受社会公众的监督；合作期期满时，将本项目的项目设施无偿、完好地移交给政府方，与政府方各自承担所需移交费用；同意宁波梅山保税港区建设管理局委托相关单位，在本项目建设期、运营期、移交期进行监管。

#### 4) 合同分类方式

根据《企业会计准则解释第 14 号》：社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。公司 PPP 项目符合此项规定，故应按无形资产模式进行会计处理。

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
0-3 个月	188,486,503.54	228,939,968.01
4-12 个月	21,334,926.99	26,458,263.25
1 年以内小计	209,821,430.53	255,398,231.26
1 至 2 年	4,704,448.30	
2 至 3 年		328,823.19
3 年以上		
3 至 4 年	118,823.19	1,261,602.01
4 至 5 年	1,261,602.00	77,271.62
5 年以上	59,142,994.70	60,161,909.84
合计	275,049,298.72	317,227,837.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,409,916.71	17.96	49,409,916.71	100.00		13,550,257.69	4.27	13,550,257.69	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	225,639,382.01	82.04	10,013,866.17	4.44	215,625,515.84	303,677,580.23	95.73	39,347,436.34	12.96	264,330,143.89
其中：										
合计	275,049,298.72	/	59,423,782.88	/	215,625,515.84	317,227,837.92	/	52,897,694.03	/	264,330,143.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	188,486,503.54		
4-12 个月	21,334,926.99	1,066,746.35	5.00
1-2 年	4,704,448.30	470,444.83	10.00
3-4 年	118,823.19	59,411.60	50.00
4-5 年	1,261,602.00	630,801.00	50.00
5 年以上	9,733,077.99	7,786,462.39	80.00
合计	225,639,382.01	10,013,866.17	4.44

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	13,550,257.69	7,171,931.80			28,687,727.22	49,409,916.71
按组合计提坏账准备	39,347,436.34	-645,842.95			-28,687,727.22	10,013,866.17
合计	52,897,694.03	6,526,088.85				59,423,782.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京外文出版纸张有限公司	19,852,124.29		19,852,124.29	7.22	
北京盛通印刷股份有限公司	18,848,983.03		18,848,983.03	6.85	
重庆海业实业有限公司	18,441,543.59		18,441,543.59	6.70	
广州市兴达印务有限公司	17,420,403.56		17,420,403.56	6.33	17,420,403.56
贵州省出版印刷物资有限责任公司	16,270,063.95		16,270,063.95	5.92	
合计	90,833,118.42		90,833,118.42	33.02	17,420,403.56

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	375,918,984.53	23,880,000.00

其他应收款	3,136,568,089.25	3,082,567,282.21
合计	3,512,487,073.78	3,106,447,282.21

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
诚通凯胜	316,278,734.74	
双阳高科	35,760,249.79	
中纸宏泰生态建设有限公司	23,880,000.00	23,880,000.00
合计	375,918,984.53	23,880,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中纸宏泰生态建设有限公司	23,880,000.00	1-2年	资金管理	否, 合并财务报表范围内
合计	23,880,000.00	/	/	/

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	211,840,743.56	728,001,514.65
4-12 个月	1,738,032,333.98	1,757,687,297.47
1 年以内小计	1,949,873,077.54	2,485,688,812.12
1 至 2 年	768,098,001.76	199,219,903.96
2 至 3 年	21,696,175.47	35,951,643.77
3 年以上		
3 至 4 年	35,911,643.77	194,613,418.47
4 至 5 年	194,613,418.47	166,997,237.75
5 年以上	175,779,549.17	8,782,311.42
合计	3,145,971,866.18	3,091,253,327.49

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,474,576.87	3,698,480.21
应收暂付款	5,162,842.86	2,233,490.65
内部往来	3,117,250,059.98	3,065,855,622.85
土地处置款	12,300,000.00	12,300,000.00
其他	5,784,386.47	7,165,733.78
合计	3,145,971,866.18	3,091,253,327.49

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	635,805.92	2,024.27	8,048,215.09	8,686,045.28
2023年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段	-630,151.04	630,151.04		
--转入第三阶段		-876,931.14	876,931.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,592.34	1,505,057.91	-872,918.60	717,731.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	91,247.22	1,260,302.08	8,052,227.63	9,403,776.93

#### 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。期末坏账准备计提比例：第一阶段 0，第二阶段 0.16%，第三阶段 1.88%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期 末 数
-----	-------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,111,829.76	0.16	5,111,829.76	100.00	
按组合计提坏账准备	3,140,860,036.42	99.84	4,291,947.17	0.14	3,136,568,089.25
小计	3,145,971,866.18	100.00	9,403,776.93	0.30	3,136,568,089.25

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,111,829.76	0.17	5,111,829.76	100.00	
按组合计提坏账准备	3,086,141,497.73	99.83	3,574,215.52	0.12	3,082,567,282.21
小计	3,091,253,327.49	100.00	8,686,045.28	0.28	3,082,567,282.21

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	5,474,576.87		
合并范围内关联往来组合	3,117,250,059.98		
账龄组合	18,135,399.57	4,291,947.17	23.67
其中：3个月以内	16,890.00		
4-12个月	1,824,944.43	91,247.22	5.00
1-2年	12,603,020.80	1,260,302.08	10.00
2-3年	20,062.68	4,012.54	20.00
5年以上	3,670,481.66	2,936,385.33	80.00
小计	3,140,860,036.42	4,291,947.17	0.14

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南茂源林业有限责任公司	2,599,375,637.49	82.63	内部往来	1年以内、1-2年	
永州湘江纸业有限责任公司	407,699,601.45	12.96	内部往来	5年以内、5年以上	
湖南双阳高科化工有限公司	50,799,799.01	1.61	内部往来	2年以内	
诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司	38,915,125.86	1.24	内部往来	1年以内	
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	20,459,896.17	0.65	内部往来	5年以内	
合计	3,117,250,059.98	99.09	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,658,613,428.02		2,658,613,428.02	2,665,693,711.69		2,665,693,711.69
对联营、合营企业投资	51,608,082.65		51,608,082.65	42,169,516.39		42,169,516.39
合计	2,710,221,510.67		2,710,221,510.67	2,707,863,228.08		2,707,863,228.08

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永州湘江纸业有限责任公司	386,019,786.61			386,019,786.61		
湖南茂源林业有限责任公司	713,337,345.07		-2,260,060.51	711,077,284.56		
诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司	153,286,393.77		-435,214.11	152,851,179.66		
湖南双阳高科化工有限公司	70,527,802.77			70,527,802.77		
岳阳恒泰房地产开发有限责任公司	90,121,331.67		-283,781.29	89,837,550.38		
中纸宏泰生态建设有限公司	37,484,491.36		-1,407,781.33	36,076,710.03		
诚通凯胜生态建设有限公司	1,214,916,560.44		-2,693,446.43	1,212,223,114.01		
合计	2,665,693,711.69		-7,080,283.67	2,658,613,428.02		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	18,765,969.93			2,184,341.58			2,541,456.40			18,408,855.11
湖南诚通天岳环保科技有限公司	23,403,546.46			9,795,681.08						33,199,227.54
小计	42,169,516.39			11,980,022.66			2,541,456.40			51,608,082.65

合计	42,169, 516.39		11,980, 022.66		2,541,4 56.40		51,608, 082.65
----	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,304,892,625.81	5,784,975,250.35	7,136,374,196.61	6,026,476,253.97
其他业务	76,183,145.91	60,764,822.92	73,837,769.53	58,959,877.15
合计	6,381,075,771.72	5,845,740,073.27	7,210,211,966.14	6,085,436,131.12

其中：与客户之间的合同产生的收入：本期发生额中，收入 6,379,792,819.59 元，成本 5,845,740,073.27 元；上期发生额中，收入 7,209,077,508.16 元，成本 6,085,436,131.12 元。

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
印刷用纸	4,448,335,024.75	4,031,681,466.83
包装用纸	1,299,992,753.80	1,201,973,300.16
办公用纸	108,059,951.95	100,603,029.22
工业用纸	85,538,948.68	83,128,862.90
其他	437,866,140.41	428,353,414.16
按经营地区分类		
华北	2,238,228,989.87	2,061,849,865.60
华东	1,256,085,794.40	1,141,211,319.16
华中	981,457,087.98	909,404,165.01
华南	826,096,610.64	763,161,969.80
西北	108,676,849.10	103,167,678.07
西南	401,489,260.04	376,960,844.19
其他地区	567,758,227.56	489,984,231.44
市场或客户类型		

合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	6,379,792,819.59	
在某一时段内确认收入		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	6,379,792,819.59	5,845,740,073.27

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,980,022.66	11,391,711.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司股利分配	352,038,984.53	42,502,000.00
票据贴息	-9,979,929.13	-10,021,561.32
合计	354,039,078.06	43,872,150.21

## 6、其他

√适用 □不适用

### 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,359,266.81	15,648,553.45
直接材料	149,760,440.00	173,570,056.25
折旧摊销	8,319,995.68	10,592,998.04
调试费用	17,049,791.05	19,786,551.64
其他	2,884,857.22	2,532,276.12
合 计	194,374,350.76	222,130,435.50

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,704,583.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	62,427,531.17	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,200.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,558,390.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,168,807.04	系未收回保证金的利息收入
减：所得税影响额	9,717,952.06	
少数股东权益影响额（税后）	228,228.73	
合计	-247,166,449.18	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税返还	66,799,232.28	与公司正常经营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得
先进制造业增值税加计抵减	44,496,882.73	
个人所得税手续费返还	316,544.89	

其他说明

√适用 □不适用

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	67,794,172.97
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	67,794,172.97
差异	

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.67	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-237,946,031.32
非经常性损益	B	-247,166,449.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,220,417.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,196,495,335.01
本期股份支付冲回影响的归属于公司普通股股东的净资产	E1	-20,867,798.85
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6.00
本期限制性股票解锁影响的归属于公司普通股股东的净资产	E2	32,884,198.83

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	5.00
本期回购股票手续费影响的归属于公司普通股股东的净资产	E3	-19,336.50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	1.00
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	248,981,409.04
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8.00
因回购等减少股份数属于公司普通股股东的净资产	G2	14,999,032.50
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	H2	3.00
因回购等减少股份数属于公司普通股股东的净资产	G3	4,999,574.40
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	H3	2.00
因回购等减少股份数属于公司普通股股东的净资产	G4	9,995,635.22
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	H4	1.00
因回购等减少股份数属于公司普通股股东的净资产	G5	7,914,019.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	H5	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	8,909,384,961.91
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-2.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.10%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-237,946,031.32
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	B	236,526.48
扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利以后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-238,182,557.80
非经常性损益	D	-247,166,449.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	8,983,891.38
期初股份总数	F	1,765,053,163.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	

项 目	序号	本期数
解除限制性股票增加无限售条件流通股	H	13,419,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	6.00
因回购等减少股份数	H1	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=F+G+H*I/K-J$	1,771,762,663.00
基本每股收益	$M=C/L$	-0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=E/L$	0.01

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

董事长：叶蒙

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 2 日

## 修订信息

适用 不适用