

公司代码：600966

公司简称：博汇纸业

# 山东博汇纸业股份有限公司 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、中汇会计师事务所（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、公司负责人林新阳、主管会计工作负责人魏同秋及会计机构负责人（会计主管人员）岳齐刚声明：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

经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2023年12月31日，公司（母公司）期末可供分配利润为人民币1,648,826,813.87元。经董事会决议，公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除股份回购专户中股份数量后的股份总数为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

上市公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除股份回购专户中股份数量后的股份总数为基数，每10股派发现金红利0.2941元（含税）。截至2024年4月28日，公司总股本1,336,844,288股，扣除股份回购专户中股份100,030,021股后的股份总数为1,236,814,267股为基数，以此测算合计拟派发现金红利36,374,707.59元（含税）。本年度公司现金分红占2023年度归属于上市公司股东净利润的比例为20%。

公司通过回购专用账户所持有本公司股份，不参与本次利润分配。后续如因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本或参与分配股份数在实施权益分派股权登记日发生变动的，公司拟维持实际分配总额不变，相应调整每股分配比例。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

**十、 重大风险提示**

公司已在本报告中对可能面对的风险进行了详细描述，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

**十一、 其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	68
第十节	财务报告.....	69

备查文件 目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表
	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《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 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、本公司、博汇纸业	指	山东博汇纸业股份有限公司
博汇集团、控股股东	指	山东博汇集团有限公司，为本公司控股股东
大华纸业	指	淄博大华纸业集团有限公司，为本公司全资子公司
青岛博汇	指	青岛博汇纸业股份有限公司，为本公司全资子公司
淄博华汇	指	淄博华汇纸业股份有限公司，为本公司控股子公司
江苏博汇	指	江苏博汇纸业股份有限公司，为本公司控股子公司
江苏华汇	指	江苏华汇纸业贸易有限公司，为本公司全资子公司
香港博丰	指	香港博丰控股国际有限公司，为本公司全资子公司
金光纸业	指	金光纸业（中国）投资有限公司，为本公司间接控股股东
宁波管箱	指	宁波亚洲纸管纸箱有限公司
宁波亚浆	指	宁波亚洲浆纸业有限公司
天源热电	指	山东天源热电有限公司
丰源热电	指	江苏丰源热电有限公司
山东海力	指	山东海力化工股份有限公司
江苏海力	指	江苏海力化工有限公司
江苏海华	指	江苏海华环保工程有限公司
江苏海兴	指	江苏海兴化工有限公司
青岛广联	指	青岛广联六合国际贸易有限公司
黄海港务	指	江苏黄海港务有限公司
金海贸易	指	海南金海贸易（香港）有限公司
汶瑞机械	指	汶瑞机械（山东）有限公司
金海纸品	指	金海纸制品（昆山）有限公司
宁波贸易	指	宁波金光纸业贸易有限公司
金伦钙业	指	金伦钙业（镇江）有限公司
金东纸业	指	金东纸业（江苏）股份有限公司
宁波绿色	指	宁波亚洲绿色纸品有限公司
金红叶	指	金红叶纸业集团有限公司
广西金桂	指	广西金桂浆纸业有限公司
海南金海	指	海南金海浆纸业有限公司
金光亚龙	指	金光亚龙纸制品（苏州）有限公司
金红叶湖北	指	金红叶纸业（湖北）有限公司
金红叶南通	指	金红叶纸业（南通）有限公司
金顺重机	指	金顺重机（江苏）有限公司
金禹管理	指	金禹（海南）供应链管理有限公司
金光创利	指	金光创利办公纸品（上海）有限公司
恒绿环保	指	山东恒绿环保科技有限公司
金华盛纸业	指	金华盛纸业（苏州工业园区）有限公司
金胜浦加工	指	金胜浦（苏州工业园区）纸制品加工有限公司
金钰清远	指	金钰（清远）卫生纸有限公司
海南金红叶	指	海南金红叶纸业股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年度
公司章程	指	山东博汇纸业股份有限公司章程

## 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	山东博汇纸业股份有限公司
公司的中文简称	博汇纸业
公司的外文名称	SHANDONG BOHUI PAPER INDUSTRY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SDBH
公司的法定代表人	林新阳

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卫永清	王健阳
联系地址	山东省淄博市桓台县马桥镇工业路北首	山东省淄博市桓台县马桥镇工业路北首
电话	0533-8539966	0533-8539966
传真	0533-8539966	0533-8539966
电子信箱	zqb@bohui.com	zqb@bohui.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	山东省淄博市桓台县马桥镇工业路北首
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	山东省淄博市桓台县马桥镇工业路北首
公司办公地址的邮政编码	256405
公司网址	www.bohui.net
电子信箱	zqb@bohui.com

### 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（www.cs.com.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）、证券时报（www.stcn.com）
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	公司董事会办公室

### 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	博汇纸业	600966	无

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	刘元锁、路春霞

### 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
营业收入	18,693,063,058.22	18,361,782,824.94	1.80	16,276,123,311.55
归属于上市公司股东的净利润	181,834,603.72	228,071,887.73	-20.27	1,705,680,066.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	120,645,869.10	221,031,694.70	-45.42	1,712,772,683.77
经营活动产生的现金流量净额	2,118,595,680.21	179,944,257.58	1,077.36	3,644,720,121.46
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	6,668,723,895.13	6,518,082,064.00	2.31	7,266,546,336.80
总资产	22,175,682,864.73	22,778,588,497.23	-2.65	19,913,559,476.58

## (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
基本每股收益(元/股)	0.1470	0.1767	-16.81	1.2862
稀释每股收益(元/股)	0.1470	0.1767	-16.81	1.2862
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0975	0.1713	-43.08	1.2916
加权平均净资产收益率(%)	3.25	3.35	减少0.10个百分点	25.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.16	3.25	减少1.09个百分点	25.70

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

## 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	4,161,529,941.69	4,495,613,888.80	5,020,594,561.57	5,015,324,666.16
归属于上市公司股东的净利润	-497,045,819.82	150,751,748.59	253,381,493.64	274,747,181.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-547,872,091.29	94,759,116.31	241,713,927.04	332,044,917.04
经营活动产生的现金流量净额	157,607,690.01	326,622,540.68	461,681,129.44	1,172,684,320.08

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	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	43,469,444.58	17,163,089.71	-13,918,116.23
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	65,553,486.67	6,640,265.84	11,051,860.18
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	-1,198,787.46	-12,479,147.51	4,816,394.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		495,448.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,182,144.22	-3,894,287.27	-11,953,635.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,290.87	359,456.74	546,674.14
减: 所得税影响额	10,900,555.82	1,244,633.24	-2,364,205.72
少数股东权益影响额(税后)			
合计	61,188,734.62	7,040,193.03	-7,092,617.17

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

## 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
交易性金融资产	40,955,946.08	36,860,647.15	-4,095,298.93	-1,196,748.21
应收款项融资	381,058,208.19	549,782,199.88	168,723,991.69	0.00
衍生金融负债	0.00	1,197,340.00	1,197,340.00	0.00
合计	422,014,154.27	587,840,187.03	165,826,032.76	-1,196,748.21



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

砥砺前行立浪尖，开拓创新赢未来。2023 年，我们迎来了全面贯彻党的二十大精神的开局之年，也是经济恢复发展的关键时期。在这一年，博汇纸业将二十大精神融入企业发展，致力于科技创新、产业链深耕和绿色低碳，推动公司高质量发展。



2023 年，中国经济整体表现出恢复和增长态势，全年国内生产总值达到 126 万亿元，同比增长 5.2%，产业结构调整持续优化，新兴产业崛起，新质生产力成为经济增长的重要支柱。整体外贸形势稳中向好，消费复苏曲折前行，国家一系列政策有效降低了超预期因素对国内经济的影响。但要进一步推动经济回升向好，仍需要克服国内有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱和外部环境的不确定性上升等问题。在这样的背景下，作为与国民

经济和社会发展息息相关的重要基础产业，造纸行业在面对求新求变的发展机遇，也必须同时应对多重风险与挑战。

在报告期内，秉承“大道至简，实干为先”的理念，公司全体干部员工始终以“一切为了打胜仗”为总目标，在“五大精神”指引下，坚持以提质降本增效为己任，持续加快组织创新变革，深化整合营销创新突破和产业链强链延链，扩大规模效益和差异化优势，加快绿色及数字化项目落地，将 ESG 理念融入日常管理，以产品和服务的提升突破不断为客户创造价值。

#### 1、以“五大精神”为指引，科技创新赋能，布局新质生产力

作为造纸行业的领军企业，公司上下积极践行“企业家精神、主人翁精神、团队合作精神、科技创新突破精神和不断创造价值精神”的五大精神，以“打造绿色低碳数智化工厂”为目标，始终紧扣可持续发展定位，通过科技创新赋能，加快实现新旧转换。落实“客户至上”的宗旨，洞察客户需求，努力为客户提供具有竞争力的产品和个性化的服务，携手共建互利共赢的生命共同体。

在 2023 年，公司大力推进数智化转型，全年共完成 39 个数智化转型项目，为业务长期成长提供有力支持。通过科技赋能，公司提高了产品制造过程的智能化水平，实现了生产效率和产品质量的双提升。公司通过生产流程的自动化改造和业务流程的数字化管理，提高了生产效率和



管理规范化水平。公司上线了淋膜纸自动化生产管理系统，实现数据统计、质量追踪、客户投诉溯源等全流程自动化功能。公司还上线了 PMS 自动仓 EWM 系统，建设自动化仓库和智能车间，发展智能物流，有效提高生产和资源利用效率。公司还推出了杨木片集散点智能分配系统，实现杨木片集散点公正、公平的预约分配机制，减少徇私舞弊空间，有效管控木片采购成本。公司从系统流程的标准化和集成化角度出发，开发了原料进厂检验的盲样、随机、对比等功能。此外，为了提高职能部门作业效率，公司围绕流程简化、电子签章、作业标准化和费控 E 化等，还实施了一系列数智化应用的改进工作，提升了运营效率。

新质生产力是创新起主导作用，具有高科技、高效能、高质量特征，是符合新发展理念的先生产力质态。公司积极响应政策，为适应消费升级和包装轻量化趋势，公司加大了差异化产品的

研发力度，致力于绿色环保、卫生安全的包装升级。公司大力推广了博汇王 SBV 吸塑白卡纸，专为吸塑需求设计，能够满足水性、油墨吸塑油、PVC、PET 等多种加工方式，并通过了 FSCTM/PEFC 认证，符合 ROHS/REACH 等标准。公司还研发上线了液体包装原纸，其被誉为白卡纸中的“劳斯莱斯”，在包装纸领域占据高端地位。该种纸特别适用于牛奶、酸奶、果汁等液体食品的包装，因其对无菌级别的生产要求极高，对生产环境和过程控制提出了严格的要求。正是由于公司长期致力于提升产品和服务的附加值，积极满足客户对环境友好和高端纸品的需求，通过不断研发差异化产品，才在行业竞争激烈之时，牢牢占据市场竞争优势地位。



过去三年，公司始终秉持创新突破的理念，贯彻于产品设计、原料采购、生产制造以及销售服务的各个环节。

通过引入尖端技术设备、实施精益化管理、培育以 MBOS 为核心的企业文化，我们不断提升公司的核心竞争力。这一系列在改革创新和转型升级上的努力，使公司在面对复杂多变的市场环境时，能够迅速恢复增长势头，在激烈的市场竞争中稳步前行，为广大股东创造长期价值。

## 2、聚焦“一切为了打胜仗”，持续推进专业化深耕，产业链强链延链

在报告期内，行业周期波动，需求增速放缓，公司聚焦“一切为了打胜仗”的总目标，坚持专业化深耕，注重产业链强化和延伸，通过数智化变革，不断追求产销量最大化，夯实规模成本优势，通过工艺改进提升产品品质的同时增加深加工产品推广。



在专业化深耕方面，山东基地获批省级创新项目 4 项，获得发明专利授权 3 项，实用新型专利 10 项，专利受理 34 项，荣获“中国轻工业科技百强企业”“2023 中国制造业民营企业 500 强”“国家知识产权优势企业”和“2023 数字化创新引领奖”等荣誉。公司突破多项关键技术，并开发出多种新产品，与天津科技大学等高校深度合作，共建研发平台。山东基地还获批建设淄博市先进造纸技术重点实验室。江苏基地不断加快数绿转型，注重环保型涂布白卡纸的研发，加速知识产权成果转化。报告期内获得发明专利

18 项和实用新型专利 2 项，并荣获“江苏省智能制造示范工厂”“江苏省智能制造示范车间”以及省科技创新协会颁发的“科技创新成果转化奖三等奖”等荣誉。江苏基地被省科技厅认定为“江苏省浆纸清洁生产工程技术研究中心”。

在产业链强链延链方面，公司发挥优质资源优势，整合技术专业融合发展。公司充分利用大股东“林浆纸一体化”原料优势，开发应用新型主副原料，以缓解木浆、木片等大宗原料成本波动风险；加大国内杨木、松木等本地木片资源应用占比，以节降成本。另外，公司年产 45 万吨高档信息纸机不断突破 OEE 瓶颈，实现产能稳步爬坡。报告期内，公司增加了纸制品深加工环节，向下游细分市场延伸，食品卡淋膜项目 5 月通过 QS 审核认证后，7 月实现产量和车速的双突破，10 月输送包装系统上线，11 月末又增添自动打包系统，缩短了生产包装输送时间；公司还新增了办公用纸深加工产线，以满足更多用户需求，提高产品附加值。



## 3、践行 ESG 管理理念，推进绿色低碳项目落地，加快高质量发展

公司致力于实现绿色低碳可持续发展，不断优化环境管理体系，强化环境风险控制，并积极推进绿色工厂建设，提升环境管理水平。公司 2023 年成立了董事会战略及 ESG 委员会，将 ESG 管理正式纳入公司治理结构，并首次完成标普 ESG 评级，并取得优异成绩，成为国内造纸行业践行

ESG 管理理念的领先企业。2023 年，山东基地入选“省级绿色工厂”和“省级绿色供应链管理企业”名单，江苏基地则获得“省级绿色工厂”称号。

在国家“双碳”战略的背景下，公司积极推动行业绿色低碳转型，参与制订或修订了 14 项标准，包括 10 项国家标准和 4 项团体标准，如《纸及纸制品环境足迹评价通则》（团标）、《节水型企业造纸行业（GB/T 26927-2023）》（国标）、《企业 ESG 评价体系》（团标）、《“无废工厂”评价要求 造纸工业》（团标）、《纸浆、纸、纸板及纸制品 碳足迹核算方法与报告指南》（团标）等。去年，公司还荣获“第一届国新杯·ESG 金牛奖百强”“2023 年度 ESG 杰出公司治理奖”“2023 绿色可持续发展贡献奖”等荣誉。

报告期内，公司对水、电、汽损耗率成立专项 SDA，该项目改善小组的目的是降低生产经营各项能源单耗，以实现节能减排。公司加速绿色仓储建设，积极开展集约化管理，持续推进叉车油改电项目。公司积极推行“海铁联运”“陆改水”等物流模式，选用更有成本优势且更为低碳的运输方式，倡导承运商启用新能源物流运输工具。

报告期内，公司积极推进 80 万吨高档特种纸扩建设项目，未来该项目产品包括：全木浆零塑纸杯原纸、高端社会卡纸和高档烟卡纸等。尤其以“零塑”纸杯原纸制成的纸制容器，不含荧光剂，可实现可回收、可工业降解、可重新碎浆、可堆肥等功效，其安全环保的特性与包装材料绿色循环利用的消费趋势十分契合。

公司还在不断探索其他绿色零碳产品的研发，其中：无菌液体包装纸板、食品级涂布牛卡 CBKB、胶版印刷纸等三款产品于 2023 年 9 月通过了产品碳足迹认证，10 月又通过了产品碳中和认证，实现了从研发、生产，再到使用的全生命周期“零碳”目标。三款“碳中和”产品已于 11 月在第六届中国国际进口博览会展出。2023 年 12 月，山东博汇纸业顺利通过碳管理体系认证。2023 年 7 月，江苏基地白卡纸通过产品碳足迹认证。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，造纸行业上半年经历了跌宕起伏的考验，下半年迎来了期盼已久的复苏。根据国家统计局数据，2023 年全国机制纸及纸板的产量达到 14,405.5 万吨，同比增长 6.6%，创历史新高。但造纸行业产量增长的背后，规模以上造纸和纸制品企业营业收入实现 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%。新产能的持续涌现既为行业注入了活力，也加剧了市场竞争。外销方面，根据《中国造纸工业 2023 年度报告》，纸及纸板出口量较上年增长 8.6%，尽管中国整体出口增速放缓至 0.6%，但纸制品的出口仍然表现出了良好的增长势头。纸业出口切实缓解了国内供需矛盾，也反应了我国造纸业在产品力方面具有显著的国际比较优势。

报告期内，在白纸板产品的各细分领域，社卡、烟卡、食品卡、铜卡等市场状况也各具特性。社卡方面，“以白代灰”、包装升级成为市场的主旋律，社卡价格的回落带动了整体销量提升，消费者对高档纸质包装品的需求日益旺盛；烟卡市场在经历了包装改版后，上半年客户去库明显，下半年市场逐渐回归正轨，目前市场仍在调整；食品卡市场则因餐饮、出行等场景消费的火爆而表现繁荣，特别是咖啡、奶茶类消费的增长促进食品包装升级成为 2023 年行业新热点，这是消费者追求品质、环保和健康等新消费观的写照；铜卡市场则在会展行业恢复和出口增长的助力下实现了稳步修复，企业国内外的参展热情为市场注入新的发展机遇。

2023 年，文化纸的需求相对稳定，系受教辅教材、党建材料等需求稳定支撑。尽管数字化对某些纸种需求构成冲击，但短期对双胶纸的影响还比较有限，因其近一半的需求来自于学生群体的教辅教材。上半年，双胶纸产能增加，但产销量增速受浆价成本高位的不利影响；随着浆价回落、课本改版等因素影响，需求回暖；下半年双胶纸产销量率先修复，至年底持续释放量价齐升的积极信号。根据教育部数据，2023 年小学在校生约 1.08 亿人，比上年增长 0.97%；初中在校生约 5,243.69 万人，比上年增长 2.4%；高中阶段在校生约 2,803.63 万人，比上年增长 3.31%；高等教育在校生约 4,763.19 万人，比上年增长 2.32%，在校学生人数均保持单位数增长，故在双胶纸的细分市场中，图书出版市场增速持续向好。进出口方面，国内文化纸厂对外出口保持高位，而进口的减少则进一步缓解了国内市场新增产能的竞争压力。

报告期内，箱板纸市场复杂多变，尽管整体需求修复、生产消费重回增长轨道，但是进口箱板纸数量再次回到高位，伴随国内房地产市场低迷，家电、装饰建材需求不佳，这给箱板瓦楞等黑纸包装市场，尤其是国内高端牛卡的供需平衡，带来了一定挑战。

2023 年对造纸业来说既是挑战之年，也是充满机遇的一年。尽管前路仍有荆棘，但在浆纸市场联动与企业转型升级之际，行业已悄然重启复苏步伐。面对新增产能的冲击、市场需求的修复

以及“双碳”环保法规的趋严，造纸企业应强化合作与创新，提升产品与服务质量，积极培育新质生产力，携手促进行业整合与产业高质量发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

本公司在浆纸一体化的领域内，专注于研发、生产与销售，严格遵守国家政策，致力于实现绿色低碳、创新高效、可持续发展的新质生产力。我们精准地满足细分市场客户的需求，积极拓展高附加值、高技术壁垒的产品线，致力于生产绿色可循环的包装纸，以满足客户对低碳环保、高品质产品的需求。我们的愿景是成为全球白纸板行业的领导者，并获得股东、客户、员工及社会各界的广泛认可与信赖。

本公司采用“以销定产”“以产定购”的经营策略，在山东和江苏两大区域建立了造纸基地。我们的产品组合包括白纸板、文化纸、箱板纸和石膏护面纸等，其中主营产品白纸板根据下游应用领域细分为烟卡、食品卡、社会卡和铜版卡等类型。

本公司聚焦“一切为了打胜仗”的总目标，以“企业家精神、主人翁精神、团队合作精神、科技创新突破精神和不断创造价值精神”的五大精神为指引，注重创新、优化组织结构、提升经营效率，持续打造企业核心竞争优势。在绿色高质量发展和“四轮驱动”战略的指导下，我们统筹规划“双碳”目标，深耕专业化领域，延链强链，增加产品深加工，提升产品附加值，满足市场的多元化需求。我们通过深入挖掘机台产量潜力、优化原材料供应成本、开源节流降经营费用，加速创新转型，打造差异化竞争优势，不断培育新质生产力。



本公司坚持数智化赋能，紧扣效率提升和创新孵化，推动组织变革、敏捷管理、规范标准和严格风控。我们致力于打造数智化转型的灯塔工厂，提升生产效率和产品质量，为客户提供便捷、高效的服务体验。

在可持续发展方面，本公司坚定不移地走生态优先、绿色低碳的发展道路。我们积极推动

“碳达峰、碳中和”目标的实现，开展碳中和产品的申报工作，并践行 ESG 理念。通过绿色转型、环保升级和降低能耗等措施，全力打造“绿色工厂、绿色制造、绿色产品、绿色供应链”，为造纸行业的绿色可持续发展贡献力量。

综上，本公司作为浆纸一体化的行业领军企业，始终坚持以客户需求为导向，秉承绿色、低碳、创新的发展理念，通过不断改善优化和转型，提升自身的核心竞争力和市场影响力，为造纸行业的高质量发展做出积极贡献。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）市场营销策略：精确定位与广泛市场拓展

本公司所在的东部地区经济发达、人口密度大、大型企业集中，是我国最大也是最具增长潜力的纸品消费市场之一。经过不断的积累和开拓，公司培养了一支熟悉市场、经验丰富的销售队伍，以各省和沿海经济发达城市为依托在全国建立了 47 个销售办事处，拥有优质经销商、包装印刷公司、大型烟厂等信用好、风险小、需求稳定的优质客户。公司在山东淄博和江苏大丰拥有两大生产基地，以“客户至上”为宗旨，为下游客户提供优质产品和高效服务，与客户形成“生命共同体”。公司积极自建全球营销网络，在各大洲的关键地区均设有销售办事处或营销人员，抢抓海外出口市场。

## （二）管理架构：创新驱动与高效运营

公司以“文化&MBOS”、“数字化转型”、“组织和人才”、“科技创新”的“四轮驱动”战略引领绿色可持续高质量发展。用“文化&MBOS”打造奋斗者铁军，弘扬锐意进取、拼搏向上的精神；通过精益管理、持续改善促进提质增效，实施数字化、网络化和智能化变革，助力企业“数字化转型”升级，争当行业标杆；开展组织变革，在“组织和人才”的激励中，建立外部人才引进、内部人才培养的良好机制，着重抓好干部培养选拔，为年轻干部及人才提供发展机会；以研发、技术创新为先导，积极推进全方位（管理、服务、产品等）的“科技创新”，立志将公司打造成为具有科技创新能力的新质生产力领军企业。率先通过完善环境、社会与治理体系（ESG），打造绿色低碳循环产业链，实现公司高质量发展。



## （三）生产设备与产品质量：国际领先与追求卓越

本公司为 ISO9001 质量体系认证企业，主要生产设备引进自 Valmet、Voith、Andritz、Siemens 等国际一流设备供应商，采用先进的 DCS、QCS、MES、WAS 等工业控制、管理系统，运用国际领先的生产工艺技术，为高品质、高效率生产打下坚实的基础。公司技术质量管理部下设品保处负责建立健全公司的品质管理体系和工艺质量控制体系，制定产品质量控制标准和监督考核机制，对关键质量工序进行有效控制，确保产品质量实时满足不同细分市场客户的差异化需求。公司及其子公司还取得了“FSSC 22000 安全体系认证”、“能源管理体系认证”等管理认证。

## （四）技术研发实力：行业前沿与持续创新

本公司具有行业内领先的技术及研发能力，公司技术质量管理部负责公司新产品、新工艺、新技术的开发、引进和消化，并设立研创科、纸工艺组、知识产权组三个研究室。建立健全以企业为主体、以市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，承担白纸技术、文化纸技术、添加剂技术等基础与发展的研究任务。技术质量管理部具备造纸工艺、技术、设备的综合性检测、分析、测试和实验能力。公司通过不断加强对生产工艺的技改和研发，加强对产品的技术指标优化，争创新产品、新品类，保持了业内领先的生产制造成本优势和技术工艺优势。

截至 2023 年末，博汇纸业山东基地已累计获得授权专利 48 件，其中，发明专利 13 件，实用新型专利 34 件，受让发明专利 1 件，处于申请中的专利 27 件；博汇纸业江苏基地已累计获得授权专利 84 件，其中，发明专利 26 件，实用新型专利 52 件，受让发明专利 6 件，处于申请中的专利 33 件。

## （五）地理位置与原材料供应：地理优势与供应稳定

本公司总部地处造纸行业聚集地山东省，产业聚集的特点使得公司在市场开拓、成本管控、新产品新技术研发等方面保持良好的竞争优势。在原料供应方面，本公司采用国内外供应商直接供货为主，代理商供货为辅的策略，开辟了多条原料供应的稳定渠道。公司另一重要的生产基地在江苏省盐城市大丰区大丰港，就近依托黄海港口海运优势，使原材料和产成品的运输更加便捷高效，物流成本优势明显。

## （六）企业文化与价值观：团队凝聚与活力激发

公司以“一切为了打胜仗”为总目标，以“企业家精神、主人翁精神、团队合作精神、科技创新突破精神和不断创造价值精神”的五大精神为指引，抓创新、活组织、促效益，打造企业核心竞争优势；以“文化&MBOS”体系，打造奋斗者铁军，让组织充满活力、队伍充满激情；发扬“MBOS”的“比学赶帮超”精神，万马奔腾，促进优胜劣汰；发扬“自强不息、海纳百川、挑战极限、誓达胜利”的精神，推行“诚实正直、信守承诺”的道德规范，以客户至上、创业精神、创新管理、结果导向、持续改进为行动准则，践行“MBOS”的管理体系，充分调动和发挥每个团队的竞争意识、积极性和生产力，践行传承人类文明、实践绿色循环、提高人类生活质量的企业使命。

综上所述，本公司凭借精准的市场营销策略、高效稳健的营销管理体系、国际一流的生产设备装置、领先的技术研发实力、优越的地理位置和稳定的原材料供应，以及先进的企业管理文化，在造纸行业中树立了卓越的产品品牌形象，并保持了持续稳健的发展态势。展望未来，我们将继续发挥这些优势，不断创新进取，为客户提供更优质的产品和服务，持续为广大股东创造更大价值。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司共生产机制纸 418.84 万吨，其中：白纸板 271.20 万吨，文化纸 84.39 万吨，箱板纸 51.55 万吨，石膏护面纸 11.70 万吨。销售机制纸 429.52 万吨，其中：白纸板 279.69 万吨，文化纸 84.05 万吨，箱板纸 54.16 万吨，石膏护面纸 11.62 万吨。

实现营业收入 1,869,306.31 万元，同比增长 1.80%，归属于上市公司股东的净利润 18,183.46 万元，同比下降 20.27%。

### (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	18,693,063,058.22	18,361,782,824.94	1.80
营业成本	16,668,286,566.09	16,222,738,253.47	2.75
销售费用	180,093,839.38	124,988,724.98	44.09
管理费用	557,550,088.35	555,742,003.01	0.33
财务费用	446,642,601.48	320,772,495.61	39.24
研发费用	718,417,199.92	742,862,746.40	-3.29
经营活动产生的现金流量净额	2,118,595,680.21	179,944,257.58	1,077.36
投资活动产生的现金流量净额	-272,428,899.10	-1,457,865,600.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,280,468,621.72	1,189,370,088.08	-207.66

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

##### (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 (%)
造纸业	18,484,015,586.85	16,480,663,694.28	10.84	4.15	5.10	减少 0.80 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 (%)
白纸板	11,941,129,173.59	10,636,935,389.88	10.92	-8.86	-6.00	减少 2.71 个百分点
文化纸	4,245,419,126.34	3,712,959,471.97	12.54	105.92	94.92	增加 4.94 个百分点
石膏护面纸	465,708,967.38	395,149,065.50	15.15	-10.73	-12.93	增加 2.14 个百分点
箱板纸	1,831,758,319.54	1,735,619,766.93	5.25	-11.16	-13.50	增加 2.57 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 (%)

境内	16,874,978,788.26	15,126,207,944.20	10.36	5.47	5.49	减少 0.02 个百分点
境外	1,609,036,798.59	1,354,455,750.08	15.82	-7.92	0.90	减少 7.36 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (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 (%)
白纸板	万吨	271.20	279.69	10.31	2.79	9.48	-45.16
文化纸	万吨	84.39	84.05	2.93	118.29	124.91	12.69
石膏护面纸	万吨	11.70	11.62	0.71	6.75	4.87	12.70
箱板纸	万吨	51.55	54.16	3.19	-3.90	7.16	-45.00

产销量情况说明  
无

## (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：元

分行业情况						
分行业	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 (%)
造纸业	原材料	11,149,951,037.48	66.89	10,742,235,115.82	66.22	3.80
	累计折旧	652,467,201.15	3.92	777,995,743.73	4.80	-16.13
	人工成本	456,773,759.23	2.75	434,921,326.26	2.68	5.02
	能源动力	3,116,278,828.04	18.70	2,744,775,337.10	16.92	13.53
	运费	640,475,740.29	3.85	689,473,242.01	4.25	-7.11
	其他制造费用	464,717,128.09	2.78	292,106,835.90	1.80	59.09
	小计	16,480,663,694.28	98.89	15,681,507,600.82	96.66	5.10
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 (%)
白纸板	原材料	7,017,504,584.63	42.10	7,622,833,454.76	46.99	-7.94
	累计折旧	447,795,759.84	2.69	549,239,820.21	3.39	-18.47
	人工成本	275,328,314.50	1.65	287,103,678.24	1.77	-4.10
	能源动力	2,174,056,166.77	13.04	2,111,244,457.88	13.01	2.98
	运费	510,178,648.71	3.06	603,743,455.57	3.72	-15.50
	其他制造费用	212,071,915.41	1.27	188,535,273.18	1.16	12.48
	小计	10,636,935,389.86	63.81	11,362,700,139.84	70.04	-6.39
文化纸	原材料	2,526,438,546.22	15.16	1,314,103,832.20	8.10	92.26
	累计折旧	112,710,962.79	0.68	102,752,982.76	0.63	9.69



	人工成本	117,609,386.07	0.71	77,366,993.02	0.48	52.01
	能源动力	619,439,871.04	3.72	284,989,902.25	1.76	117.36
	运费	119,549,657.92	0.72	61,796,242.00	0.38	93.46
	其他制造费用	217,211,047.93	1.30	71,869,395.96	0.44	202.23
	小计	3,712,959,471.97	22.29	1,912,879,348.19	11.79	94.10
箱板纸	原材料	1,300,860,635.25	7.80	1,465,149,602.28	9.03	-11.21
	累计折旧	80,571,323.68	0.48	111,923,855.32	0.69	-28.01
	人工成本	54,667,262.40	0.33	60,406,457.24	0.37	-9.50
	能源动力	260,927,660.62	1.57	285,855,808.46	1.76	-8.72
	运费	8,080,946.41	0.05	17,850,075.04	0.11	-54.73
	其他制造费用	30,511,938.59	0.18	27,405,573.60	0.17	11.33
	小计	1,735,619,766.95	10.41	1,968,591,371.94	12.13	-11.83
石膏护面纸	原材料	305,147,271.38	1.83	340,148,226.58	2.10	-10.29
	累计折旧	11,389,154.84	0.07	14,079,085.44	0.09	-19.11
	人工成本	9,168,796.26	0.06	10,044,197.76	0.06	-8.72
	能源动力	61,855,129.61	0.37	62,685,168.51	0.39	-1.32
	运费	2,666,487.25	0.02	6,083,469.40	0.04	-56.17
	其他制造费用	4,922,226.16	0.03	4,296,593.16	0.03	14.56
	小计	395,149,065.50	2.38	437,336,740.85	2.70	-9.65

成本分析其他情况说明

无

#### (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 273,455.58 万元，占年度销售总额 14.62%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 48,130.46 万元，占年度销售总额 2.57%。

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 754,299.98 万元，占年度采购总额 47.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 611,897.74 万元，占年度采购总额 38.44%。

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

其他说明

无

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本年累计数	上年累计数	同比增减 (%)	情况说明
销售费用	180,093,839.38	124,988,724.98	44.09	主要系销售人员增加导致薪酬增加所致
财务费用	446,642,601.48	320,772,495.61	39.24	主要系汇兑损失增加所致
信用减值损失	-6,588,658.77	-11,816,214.93	不适用	主要系其他应收款收回，信用减值损失计提减少所致
资产减值损失	-6,146,900.76	-27,571,286.69	不适用	主要系存货跌价准备计提减少所致
其他收益	200,717,775.10	6,999,722.58	2,767.51	主要系公司 2023 年度享受先进制造业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额及收到资源综合利用产品增值税退税增加所致
投资收益	-28,681,570.64	-53,735,596.53	不适用	主要系应收款项融资贴现利率下降所致
公允价值变动收益	-1,196,748.21	-10,672,192.21	不适用	主要系交易性金融资产公允价值变动损失减少所致
资产处置收益	43,469,444.58	17,163,089.71	153.27	主要系本期出售能源二部设备形成处置收益所致
营业外支出	62,685,901.92	26,399,778.34	137.45	主要系本期焚烧炉设备报废形成报废损失所致
所得税费用	37,394,335.56	-2,720,109.22	不适用	主要系上年享受高新技术企业固定资产投资加计扣除一次性优惠政策，本年政策结束停止享受，导致所得税费用增加

**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	718,417,199.92
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	718,417,199.92
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.84
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	711
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.09
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	0
硕士研究生	26
本科	116
专科	226
高中及以下	343
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)	167
30-40岁(含30岁,不含40岁)	253
40-50岁(含40岁,不含50岁)	228
50-60岁(含50岁,不含60岁)	63
60岁及以上	0

#### 情况说明

适用 不适用

#### 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 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	2,118,595,680.21	179,944,257.58	1,077.36
投资活动产生的现金流量净额	-272,428,899.10	-1,457,865,600.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,280,468,621.72	1,189,370,088.08	-207.66
现金及现金等价物净增加额	560,712,376.84	-64,601,337.21	不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	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
货币资金	3,427,160,483.71	15.45	2,456,092,786.39	10.78	39.54	主要系本期收到增值税留抵退税及政府补助增加、当期支付

						税费大幅下降等因素导致银行存款增加；存入票据保证金增加导致其他货币资金增加
应收款项融资	549,782,199.88	2.48	381,058,208.19	1.67	44.28	主要系本期开展票据池业务，质押银行承兑汇票增加所致
其他应收款	143,357,373.97	0.65	289,484,670.71	1.27	-50.48	主要系收回资产处置款所致
存货	2,495,825,895.30	11.25	3,728,042,853.21	16.37	-33.05	主要系原材料单位采购成本下降、成品库存减少及单位成本下降所致
其他流动资产	317,273,043.58	1.43	673,097,577.21	2.95	-52.86	主要系本期收到留抵税额退税增加，导致待抵扣进项税大幅下降
在建工程	2,059,400,141.31	9.29	3,001,037,463.68	13.17	-31.38	主要系 45 万吨高档信息纸项目转入固定资产所致
长期待摊费用	11,689,479.08	0.05	7,779,802.73	0.03	50.25	主要系本期财产险增加所致
其他非流动资产	140,256,859.01	0.63	289,925,367.53	1.27	-51.62	主要系 45 万吨高档信息纸项目转入固定资产，相应预付设备、工程款减少
应交税费	27,842,147.82	0.13	78,976,441.19	0.35	-64.75	主要系应交增值税减少所致
其他应付款	96,134,344.19	0.43	33,998,310.87	0.15	182.76	主要系待付退货款增加所致
一年内到期的非流动负债	1,513,199,385.51	6.82	1,156,936,007.68	5.08	30.79	主要系一年内到期的长期借款及长期应付款增加所致
递延收益	40,567,430.14	0.18	24,049,915.34	0.11	68.68	主要系本期收到与资产相关的政府补助所致
递延所得税负债	138,590,639.14	0.62	106,167,315.89	0.47	30.54	主要系本期 500 万元以下的固定资产享受一次性税前扣除政策所致

其他说明

无

**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	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,304,202,172.30	2,304,202,172.30	质押	开立承兑汇票、信用证等保证金及应收利息
货币资金	6,633,484.00	6,633,484.00	质押	期货保证金
货币资金	7,500,000.00	7,500,000.00	质押	保函保证金
货币资金	17,839,565.00	17,839,565.00	冻结	司法冻结
货币资金	76,970.58	76,970.58	其他	账户限制

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
存货	145,000,000.00	145,000,000.00	质押	借款质押
固定资产	2,437,874,601.90	2,297,401,116.69	抵押	借款抵押
固定资产	6,638,275,058.21	3,700,751,825.85	抵押	售后租回抵押
无形资产	74,692,596.33	45,942,580.69	抵押	借款抵押
应收款项融资	240,177,868.98	240,177,868.98	质押	开立承兑汇票
合 计	11,872,272,317.30	8,765,525,584.09		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,877,030,665.64	1,877,030,665.64	质押	开立承兑汇票、信用证等保证金及利息
货币资金	48,636,093.62	48,636,093.62	冻结	司法冻结
货币资金	230,112.14	230,112.14	其他	账户限制
存货	410,000,000.00	410,000,000.00	质押	借款质押
固定资产	3,534,409,801.05	2,969,544,850.68	抵押	借款抵押
固定资产	5,114,223,130.41	2,665,000,462.79	抵押	售后租回抵押
无形资产	204,102,954.15	142,723,744.15	抵押	借款抵押
应收款项融资	133,256,226.05	133,256,226.05	抵押	开立承兑汇票、信用证质押
合 计	11,321,888,983.06	8,246,422,155.07		

#### 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

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
期货			1,197,340.00					1,197,340.00
其他	40,955,946.08	-1,196,748.21				-2,898,550.72		36,860,647.15
合计	40,955,946.08	-1,196,748.21	1,197,340.00			-2,898,550.72		38,057,987.15

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

√适用 □不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
期货	0.00		0.00	1,197,340.00			1,197,340.00	0.02
合计	0.00		0.00	1,197,340.00			1,197,340.00	0.02
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司未交割期货合约产生浮动亏损 119.734 万元。							
套期保值效果的说明	公司商品衍生品投资活动，是以商品套期保值为目的，以对冲公司原材料采购的价格风险，商品衍生品投资对本公司原材料价格波动形成了有效对冲。							
衍生品投资资金来源	公司自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司依照《期货套期保值业务管理制度》等内部管理规定的要求，对业务管理、业务准入、期货账户、交易审批、套期关系、账户资金、价格波动等环节进行全面风险管理，严控交易风险。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值交易品种为国内主要期货市场主流品种保值型资金交易业务，市场透明度大，成交活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。							
涉诉情况（如适用）	无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 12 月 9 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	无							

(2). 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

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司简称	业务性质	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
大华纸业	贸易	开发、生产、销售板纸及纸制品，并从事上述产品的进出口业务	14,400.00	150,684.99	42,038.30	241.40
江苏博汇	制造业	包装板纸制造；纸张销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；从事公司自身造纸生产项目预备期内的服务	283,394.676	1,151,595.16	474,544.29	15,856.82
香港博丰	贸易	造纸、化工产品、原材料的采购、买卖，贸易和国外投资	5 万美元	118,343.75	3,987.87	203.40
青岛博汇	贸易	销售纸张、造纸木浆、文化用品，货物进出口	1,000.00	7,866.53	4,984.32	-65.48
淄博华汇	制造业	生产、销售文化纸	100,623.47	236,183.44	120,210.12	9,074.81
江苏华汇	贸易	纸浆销售；纸制品销售；轻质建筑材料销售	50,000.00	58,226.18	-595.01	75.11

#### (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、造纸行业发展趋势

在国家“双碳”战略的指引下，造纸行业正快速推进科技创新，培育新质生产力。这不仅是提升生产效率、服务效率和产品品质的必然要求，也是为了积极响应全球绿色低碳可持续发展的战略。众多造纸企业正积极投身于新技术产品的研发推广与垂直整合，如环保型纸浆技术、生物质能源利用、特种纸产品开发、零塑产品开发、纸浆模塑技术、纳米纤维素、循环水系统、COD减排技术推广、林浆纸一体化等。

尽管造纸行业充分竞争，但龙头企业通过持续的技术创新、产业链延伸、国内外市场开拓以及并购整合，逐渐扩大其市场份额。企业更需加强自身品牌和服务建设，才能在激烈竞争中脱颖而出。

随着国内外消费需求的持续改善，造纸行业供需格局有望逐步走向平衡。这不仅来自于国内经济的稳健增长带来消费复苏的稳步提高，也来自于国际贸易比较优势下的出口红利，更将受益于行业新增供给边际放缓和供给侧改革深入对落后产能的逐步去化。这些都将为造纸行业长远发



展提供良好的市场机遇，有望逐步提升纸企盈利水平。造纸企业应抓住这一机遇，优化自身产品结构，提高产品质量，提高服务国内外市场的能力。

## 2、造纸行业发展机遇与挑战

随着消费结构升级和环保理念深入人心，纸制品需求有望稳健持续提升。特别是高端化和轻量化的工业包装纸赛道，由于其独特的性能和环保优势，其市场需求将在一定时期内保持旺盛。这为包装纸行业提供了难得的发展机遇。企业要紧跟市场变化，提升产品差异化水平，以满足市场日益多元化的需求。

在国内战略方面，行业竞争格局加剧和能耗环保政策趋严将对行业供给侧产生深远影响。行业需要深化供给侧改革，整合供应链，去化落后产能，提高整体防风险能力。在国际战略方面，造纸行业面临着全球贸易体系重构挑战，企业要密切关注进出口变化，加强汇率和物流管控，与跨国企业建立长期协作关系，提高产品和原料端的供应链稳定。

## 3、政策支持与市场潜力

国家通过实施“禁废令”和“限塑令”等行业政策，积极推动造纸行业绿色低碳发展。这些政策的实施为头部企业提供了良好的发展环境，同时也给行业可持续健康发展带来了政策红利。企业应加大技术创新和整合营销投入，扩大工业包装纸的市场份额，提升新质生产力水平。

在全球双碳目标的引领下，纸包装材料作为环保替代品在全球范围内具有巨大的市场潜力。作为世界上最大的纸制品生产国之一，中国造纸业的产品力在国际贸易中具有显著的比较优势。在全球经济复苏、欧美补库的背景下，造纸行业有望迎来扩大纸张和纸制品出口的新发展机遇，进一步增加中国造纸业的国际市场份额。

当前，造纸行业在面临重要发展机遇的同时，也需积极应对一系列挑战。在国家政策引导和全球市场的推动下，中国造纸产业在经历周期性调整之后，有望迎来更加美好的未来。企业应抓住市场机遇，加快数智化转型，践行ESG发展理念，激发新质生产力，持续推进高质量发展。

## (二)公司发展战略

√适用 □不适用

### 1、五大精神引领高质量发展，加快培育新质生产力

公司上下以“一切为了打胜仗”为总目标，以“企业家精神、主人翁精神、团队合作精神、科技创新突破精神和不断创造价值精神”五大精神为驱动力，引领公司迈向新的发展阶段。公司以科技创新为先导，精益管理持续改善，激发员工“MBOS”精神，注重培养员工团队协作能力。公司将不断优化业务结构和产品线，推动全方位创新，加快企业数智化转型，培育新质生产力，扎实推进由高速增长向高质量发展的战略转变。

### 2、拥抱绿色浪潮，推进低碳发展

在“双碳”目标引领下，公司将以“践行绿色生态可持续发展，打造绿色花园式工厂”为重要任务，持续践行ESG理念，将绿色发展理念贯穿于生产经营的每一个环节。公司将不断优化生产流程，努力降低能源资源消耗、减少温室气体排放；继续加大“以纸代塑”“碳中和”的新产品研发，为客户和消费者提供更多绿色产品选择；通过引进和培育节能环保技术，推动节能环保和高附加值项目的落地。公司将致力于构建技术先进、生产清洁、持续增长和循环高效的现代化环保企业，践行“实践绿色循环，传承造纸文明，提升生活质量”的企业使命。

### 3、强化销售管理，升级服务体系

在市场竞争日益激烈的背景下，公司将紧密跟踪市场动态，以“客户至上”为宗旨，不断提升服务意识，致力于为客户提供更优质的服务体验；拓展新的海内外销售渠道，完善全球营销网络，改善销售激励机制；优化产品结构，为客户提供个性化的解决方案，建立长期稳定的合作关系，提升高毛利产品占比，为企业发展奠定坚实的市场基础。通过销售管理的强化和服务体系的全面升级，我们不断提升企业的市场综合竞争力，为客户创造价值。

### 4、稳健经营管理，深化合规治理

公司推行稳健经营，深化合规治理，提高企业效能。在经营管理方面，公司持续加强班组建设，发挥团队协作效能，提升基层工作能力；优化岗位职责和设置，提高工作效率和执行力；强化预算和考核管理，构建科学有效的预算和绩效考核体系；注重人才引进、培养、选拔和晋升的规划，吸引和留住人才，发挥人才潜能；优化服务流程，提升服务品质，推动全员参与创效；从多维度评估供应商，推动供应链可持续发展。在深化合规治理方面，公司持续完善内控体系，优

化流程管理，搭建内部控制体系的“三道防线”，强化内部审计，加强风险防范，确保公司规范运作、高效运行；坚决落实安全和环保制度，为企业健康、稳定发展提供保障。通过创新举措，深化风险与合规治理，全面提升企业效能，为长期可持续发展奠定坚实基础。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年是新中国成立 75 周年，是“十四五规划”的攻坚之年，也公司持续深化“两转一超”战略的关键一年。秉承“稳中求进、以进促稳、先立后破”的工作总基调，公司将深入推进数字化转型，提升运营效率；深入推进绿色低碳转型，践行 ESG 管理理念；持续培育新质生产力，以科技创新突破，提高产品和服务质量，开创新的业绩增长点。纸上生花展创新，精进不休铸卓越。公司将不忘初心，以“一切为了打胜仗”为总目标，持续推进高质量发展，不断为股东、客户、员工和社会创造价值。

#### 1、新质生产力赋能，聚焦绿色包装纸，布局差异化产品

公司始终以科技创新突破为驱动力，积极响应终端客户对包装纸外观和功能的多元化追求，助推新技术、新工艺和新产品落地，增加高附加值产品在销售中占比。

山东基地将推动液包、烟包、食品卡、铜卡、高档办公用纸、淋膜纸等差异化产品的持续产量爬坡，同时开发涂布牛卡、本色纸杯纸、不打水不电晕高档纸杯、高档餐盘卡纸、护眼纸、东方书纸、纯质纸等新型纸品。PM1 将在液包、烟包和高档食品卡纸种上不断追求卓越，为客户提供稳定高品质的产品。打造近零蚊虫造纸车间，采用独有的孢子控制技术生产无菌液包，通过开发未漂白针叶木浆磨浆技术，生产高强本色牛底无菌液包，打开国际牛底液包市场；开发本色化机浆的生产技术，生产纸色均匀的本色纸杯纸，积极响应国家“绿色低碳”政策；以客户对纸杯加工最高要求为目标，持续为客户创造价值，开发不打水、不电晕的高档纸杯纸，减少纸杯加工环节，节省能源。PM2 将主攻食品卡、吸塑卡、高松铜卡、防油卡等产品通过技术革新实现名片卡超高速双面印刷油墨快干、吸塑卡，满足大墨量窄边吸塑、高松铜卡表面细腻、防油卡无氟零塑的优势功能，同时对 WIS 及 WBA 进行升级，提升纸机运行效率，改善产品品质。PM5 将施行稳纸器升级，伏辊双刮刀改造，汽罩通风系统优化等，继续提升车速，降本增效；瞄准市场需求，开发冷藏专用和优质环保牛卡，增加新的利润增长点。PM6 将实现流送系统的“双改单”，以降低生产能耗，车速再上新台阶，优化化药添加系统，降低单位生产成本；通过高比例化机浆应用技术开发，实现化机浆在高速文化纸机上用量的突破，提升产品硬性技术指标。PM8 重点改造稳纸风箱继续提高车速，优化施胶传动工艺、压光技改等，缩短保养时间，提升时间效率；通过整套淀粉施胶技术，实现施胶淀粉 100%本地化，实现成本显著下降。



江苏基地通过双辊挤浆机的投用、单段漂向双段漂改造、木片结构优化、惠州码头租赁、成立木片加工厂等，旨在提高自制浆的品质并优化成本结构；PM1 加大开发药包类白卡纸研发，在满足药包基本的烧码、挺度等要求的同时，向高速药包机方向提升品质，并加大高松、特高松产品份额的提升；PM2 致力于推广高附加值、全能型高端白卡白鸥，该产品具有包括 UV 逆向印刷不爆墨，背面四色印刷、满足三期码灼烧、完美击凸效果、高挺度、高耐折性、优异平整性、食品级洁净度以及全 FSC 认证等八大特点，在化妆品、日用品、奢侈品、保健品、电子产品、图书封面等高端领域受到广泛欢迎；力争食品卡新产品落地，以非涂布食品卡和高克重产品为主，主要用于高档口杯原纸、面碗纸、餐盒纸、奶茶杯、咖啡杯、热饮杯等，待产量稳定后还将逐步增加出口。

江苏基地通过双辊挤浆机的投用、单段漂向双段漂改造、木片结构优化、惠州码头租赁、成立木片加工厂等，旨在提高自制浆的品质并优化成本结构；PM1 加大开发药包类白卡纸研发，在满足药包基本的烧码、挺度等要求的同时，向高速药包机方向提升品质，并加大高松、特高松产品份额的提升；PM2 致力于推广高附加值、全能型高端白卡白鸥，该产品具有包括 UV 逆向印刷不爆墨，背面四色印刷、满足三期码灼烧、完美击凸效果、高挺度、高耐折性、优异平整性、食品级洁净度以及全 FSC 认证等八大特点，在化妆品、日用品、奢侈品、保健品、电子产品、图书封面等高端领域受到广泛欢迎；力争食品卡新产品落地，以非涂布食品卡和高克重产品为主，主要用于高档口杯原纸、面碗纸、餐盒纸、奶茶杯、咖啡杯、热饮杯等，待产量稳定后还将逐步增加出口。

#### 2、加快绿色低碳项目落地，突破产能瓶颈，提升 ESG 管理水平

深化环境、社会和公司治理是现代企业可持续发展战略的必由之路。公司通过优化生产流程、采用清洁能源和节能技术来减少能源消耗和温室气体排放，将 ESG 理念融入企业日常运营，持续专注于绿色低碳及“碳中和”产品输出，稳固行业绿色引领地位。

公司持续推行循环经济、废物减量和资源回收利用。随着环保治理标准的提高，造纸废水处理难度和成本相应增加。公司加快推进江苏基地化机浆配套废液综合利用项目，利用新技术新设备实现废水的稳定达标排放，在持续突破车速和产量瓶颈的同时，寻求单位治污成本的降低。通过技术改造，公司将实现化机浆废液的高效治理和资源回收利用，实现边际产量和品质提升，将达到经济效益与环保效益的双丰收。该项目的最终成功落地将成为业内绿色转型项目典范。



### 3、继续推进新项目建设，加速新产品市场培育，提升市场综合竞争力

公司将持续推进江苏基地“年产 80 万吨高档特种纸板扩建项目”，将采用国内外先进技术，加快新项目建设。该项目将为江苏基地规模扩大和新质生产力提升提供有力支撑。在成本领先的基础上，江苏基地将新增高附加值的差异化产品集群，计划包括生产全木浆“零塑”纸杯纸、高端社会卡纸和烟卡纸等产品，以更好服务华东及海外客户的多元化需求，加速“以纸代塑”拳头产品的落地。山东基地则将以无菌液体包装纸为突破口，进一步加快市场整合营销水平，扩大客户应用基础，加速推进该高技术产品的产业化步伐，形成公司新的利润增长点。

唯有实干方能笃行，唯有奋斗方能致远。2024 年，公司上下将凝心聚力再出发，继续深化落实“四轮驱动”战略，保持锐意创新的勇气、敢为人先的锐气、蓬勃向上的朝气，积极推动新旧动能转换，助力造纸行业焕发勃勃的绿色生机，续写博汇纸业可持续、高质量发展的新华章！

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1、业务经营风险：本公司的主要原材料，如商品木浆和木片，大部分依赖国际市场供应。鉴于国际市场价格波动性，若未来原材料市场价格发生显著变动，将对公司单位生产成本构成压力，进而对公司的经营业绩产生直接影响。

2、环保风险：本公司高度重视环保工作，已加大环保投入并获得了《排污许可证》。同时，公司已建立完善的环保设施，并采取切实有效的措施治理污染物，确保各项环保指标符合国家和地方标准。然而，随着环保标准的提升，公司未来对污染治理的投入将进一步增加，可能导致资本支出和经营成本的上升。

3、政策风险：造纸行业作为国民经济的基础产业，受到国家产业政策的支持。然而，随着供给侧结构性改革的推进，国家鼓励节能减排、淘汰落后产能，并出台了一系列相关政策，如《关于全面禁止进口固体废物有关事项的公告》和《关于进一步加强塑料污染治理的意见》等。这些政策对造纸行业的发展产生了一定影响，未来政策还可能进一步调整，对公司的经营和发展带来不确定性。

4、行业竞争风险：随着国内造纸企业生产规模的不断扩大和跨国企业在国内市场的投资增加，国内造纸行业的市场竞争日益激烈。这种竞争可能导致原材料价格上涨、产品售价下降以及企业增速放缓，进而对公司的经营业绩产生负面影响。

5、汇率风险：本公司的生产所需关键设备和主要原材料主要依赖进口，同时部分产品也销往国际市场。因此，国际汇率的波动将在一定程度上影响公司的经营业绩。汇率的变动可能导致进口成本增加或出口收入减少，对公司的盈利能力和市场竞争力产生影响。

## (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

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断健全完善公司法人治理结构、内部管理制度和内部控制体系，建立现代企业制度，规范公司运作。公司已制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会专门委员会工作细则》《信息披露管理办法》等规章制度，并不断完善公司治理结构，建立有效的内控制度，严格依法规范运作。

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

为了保持上市公司生产经营的独立性、保护上市公司及其他股东的合法权益，公司间接控股股东金光纸业出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：

“1、本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。

2、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”

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

为避免未来与上市公司之间产生同业竞争，公司间接控股股东金光纸业出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“1、本公司将保持中立地位，不损害上市公司以及上市公司其他股东的权益。

2、本公司将结合自身业务、上市公司的实际情况以及所处行业特点与发展状况，履行相关决策程序，根据相关业务资产是否符合盈利性及资产注入条件，在收购完成后6年内逐步解决与上市公司之间部分业务存在的同业竞争问题。

3、本次收购完成后，如本公司及本公司实际控制的其他企业获得的且可能与上市公司构成同业竞争的新业务的商业机会，将优先将上述新业务的商业机会提供给上市公司；若此类新业务尚不具备转移给上市公司的条件，则本公司将在此类新业务具备注入上市公司的条件时，以合理的商业条件推动相关业务注入上市公司。

4、本公司作为纸业行业龙头，资信良好，履约风险较低。若本公司未能按时履行上述承诺，本公司将对上市公司所受到的实际损失依法履行赔偿责任，同时将持续优化相关业务资产使其符合注入条件并注入上市公司。”

报告期内金光纸业严格遵守上述承诺。

### 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 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 临 2023-018 号	2023 年 5 月 12 日	《山东博汇纸业股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》《山东博汇纸业股份有限公司 2022 年度监事会工作报告》《山东博汇纸业股份有限公司 2022 年度财务决算报告》《山东博汇纸业股份有限公司 2022 年度利润分配预案》《山东博汇纸业股份有限公司 2022 年年度报告及摘要》《关于续聘公司 2023 年年度财务审计及内控审计机构的议案》《关于 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 7 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 临 2023-027 号	2023 年 7 月 6 日	《关于增补董事的议案》
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 10 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 临 2023-038 号	2023 年 10 月 28 日	《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 临 2023-052 号	2023 年 12 月 29 日	《关于 2023 年度执行情况确认及 2024 年度公司及子公司日常关联交易预计的议案》《关于 2024 年度公司及子公司之间提供担保的议案》《关于 2024 年度子公司出租房产暨关联交易的议案》《关于公司购买设备暨关联交易的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》《关于修改〈独立董事制度〉的议案》《关于 2024 年度期货套期保值计划的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年，公司共召开了 4 次股东大会，全部由董事会召集，采用现场投票与网络投票相结合的会议方式，会议依法对相关事项作出表决，并有律师进行鉴证，全部合规有效。

## 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：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
林新阳	董事长	男	54	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	0	是
王乐祥	董事	男	57	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	0	是
刘继春	董事	男	58	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	105.21	否
	总经理			2024/2/21	2026/10/26						
魏同秋	董事	男	53	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	117.01	否
	财务总监			2023/10/27	2026/10/26						
王全弟	独立董事	男	74	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	20	否
郭华平	独立董事	男	61	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	20	否
谢单	独立董事	男	54	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	20	否
程晨	监事会主席	男	44	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	103.30	否
吕静舟	监事	男	55	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	142.76	否
向开均	监事	男	52	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	86.64	否
卢永强	总经理	男	48	2023/10/27	2024/2/18	0	0	0	-	151.53	否
	副总经理			2023/10/30	2026/10/26						
卫永清	董事会秘书	男	43	2023/10/27	2026/10/26	0	0	0	-	106.52	否
	副总经理			2023/10/30	2026/10/26						
龚神佑	董事长(离任)	男	67	2020/10/29	2023/4/17	0	0	0	-	0	是
仇如全	副总经理(离任)	男	52	2023/10/30	2024/3/14	0	0	0	-	110.81	否
于洋	董事(离任)	男	49	2020/10/29	2023/6/17	0	0	0	-	49.08	否

	财务总监 (离任)			2020/10/30	2023/6/17						
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	1032.84	/

姓名	主要工作经历
林新阳	历任玖龙纸业(东莞)有限公司总经理, 金华盛纸业(苏州工业园区)有限公司总经理, 山东博汇纸业股份有限公司总经理; 现任 APP(中国) 总裁特别助理, 山东博汇集团有限公司董事, 山东博汇纸业股份有限公司董事长, 全国工商业联合会纸业商会副会长、山东省造纸协会副会长, 山东淄博企业联合会、企业家协会副主席等职务。
王乐祥	现任公司董事、金光集团(中国)投资有限公司大纸事业群 CEO, 金东纸业(江苏)股份有限公司副董事长、宁波中华纸业有限公司董事、宁波亚洲浆纸业有限公司副董事长等职务。
刘继春	历任吉林纸业股份有限公司车间主任, 大河纸业集团濮阳龙丰纸业有限公司总经理兼党委副书记, 亚太森博(广东)股份有限公司副总经理(总经理级), 金东纸业(江苏)股份有限公司副总经理兼党委副书记, 宁波中华纸业有限公司、宁波亚洲浆纸业有限公司总经理兼党委书记、董事等, 现任公司董事兼总经理、江苏博汇纸业有限公司董事长、总经理兼党委书记。
魏同秋	历任金东纸业(江苏)股份有限公司会计部账税管理处处长, 金光纸业(中国)投资有限公司会计部税务副总经理, 金光纸业(中国)投资有限公司会计部代理总经理。现任公司董事兼财务总监、上海金港北外滩置业有限公司董事、金红叶纸业(淄博)有限公司董事、金红叶(天津)供应链管理有限公司董事、金奉源纸业(上海)有限公司董事等职务。
王全弟	1982-2015 年就职于复旦大学法学院, 已退休, 现任公司独立董事、上海复星医药(集团)股份有限公司独立董事。
郭华平	曾任江西财经大学会计系会计教研室副主任、会计系主任、教务处副处长, 校评建办副主任、现代教育中心副主任, 现任江西财经大学会计学院教授、公司独立董事, 兼任江西海源复材股份有限公司独立董事、江西赣锋锂业股份有限公司监事、江西汇仁堂药品连锁股份有限公司董事、江西裕民银行股份有限公司董事、广东嘉应制药股份有限公司独立董事。
谢单	历任贵州同信会计师事务所项目经理, 上海长信资产评估有限公司、开元资产评估有限公司上海分公司高级项目经理、坤元资产评估有限公司上海分公司负责人, 现任公司独立董事、上海坤元沪华资产评估有限公司总经理、上海天则清算有限公司总经理。
程晨	历任金华盛纸业(苏州工业园区)有限公司会计经理, 海南金海浆纸业有限公司会计总监, 金光中国林务事业部会计总监; 2020 年至今就职于山东博汇纸业股份有限公司, 现任公司监事会主席、金红叶纸业集团有限公司监事、金华盛纸业(苏州工业园区)有限公司监事。
吕静舟	1991 年 8 月-2000 年 8 月就职于跃进汽车集团公司热电厂, 2002 年 2 月-2020 年 2 月就职于金光纸业(中国)投资有限公司, 任人力资源部副总经理, 2020 年 3 月至今就职于山东博汇纸业股份有限公司, 现任公司监事、人力资源总监。
向开均	历任海南金华林业有限公司法务, 海南富美林农业有限公司法务, 现任公司监事、法务总监。
卢永强	1995 年至 2010 年就职于宁波中华纸业有限公司, 2011 年至 2018 年任宁波亚洲浆纸业有限公司生产总监, 2019 年至 2020 年 3 月任宁波中华纸业有限公司副总经理, 2020 年 3 月至今在公司任职, 曾任公司总经理, 现任公司副总经理。曾荣获 2013-2015 年度宁波市劳动模范。



卫永清	历任普华永道中天会计师事务所高级审计师，花旗环球金融亚洲有限公司证券分析师，Caledonia 对冲基金投资经理，2017 年至 2020 年 10 月担任金光纸业（中国）投资有限公司投资总监，负责证券投资事务。现任公司副总经理兼董事会秘书。
-----	---

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**

## 1. 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
林新阳	山东博汇集团有限公司	董事
王乐祥	金光纸业（中国）投资有限公司	董事
王乐祥	山东博汇集团有限公司	董事长兼经理
王乐祥	宁波亚洲纸管纸箱有限公司	董事长
刘继春	山东博汇集团有限公司	监事长
吕静舟	山东博汇集团有限公司	监事
向开均	山东博汇集团有限公司	监事
在股东单位任职情况的说明	无	

## 2. 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
王乐祥	金光纸业（中国）投资有限公司、金东纸业（江苏）股份有限公司、广西金桂浆纸业有限公司、海南金海浆纸业有限公司、宁波亚洲浆纸业有限公司、金华盛纸业（苏州工业园区）有限公司、宁波亚洲纸管纸箱有限公司、金华盛纸业（南通）有限公司、宁波中华纸业有限公司、金光能源（镇江）有限公司、山东海力化工股份有限公司、宁波金光纸业贸易有限公司、金光能源（南通）有限公司、广西金桂林业有限公司、金光亚龙纸制品（苏州）有限公司、海南金华林业有限公司、宁波纸业发展投资有限公司、广西金光贸易有限公司、金光（中国）浆纸技术研发中心有限公司、宁波金翔纸业有限公司、金海纸制品（昆山）有限公司、金鑫（清远）纸业有限公司、山东博汇集团有限公司、广西金钦州丰产林有限公司、广西国发林业造纸有限责任公司、亚洲浆纸业（江苏）有限公司、金清远丰产林（纸材）基地有限公司、韶关市金韶关第一丰产林（纸材）基地有限公司、宁波亚洲纸器纸品有限公司、金光创利办公纸品（上海）有限公司、金嘉网络科技有限公司（广西）有限公司、苏州景益星元建设实业发展有限公司、金奉源纸业（上海）有限公司、苏州景益中恒建设实业发展有限公司、苏州景益佳禾建设实业发展有限公司、苏州景益信远建设实业发展有限公司、苏州景益拓丰建设实业发展有限公司、宁波金嘉网络科技有限公司、苏州景益云创建设实业发展有限公司、苏州景益禾远建设实业发展有限公司、广西金太阳林业有限公司、广西金桂物流有限公司、苏州景益润锦建设实业发展有限公司、宁波亚洲绿色纸品有限公司、苏州景益博达建设实业发展有限公司、亚龙（上海）商贸有限公司、雷州金太阳科技林业有限公司、阳江金太阳科技林业有限公司	董事长/副董事长/董事
刘继春	江苏丰源热电有限公司、江苏黄海港务有限公司、山东海力化工股份有限公司	董事长/执行董事/监事
魏同秋	江苏丰源热电有限公司、上海金港北外滩置业有限公司、金红叶（天津）供应链管理有限公司、苏州景益星元建设实业发展有限公司、金奉源纸业（上海）有限公司	董事

程晨	金红叶纸业集团有限公司、金华盛纸业（苏州工业园区）有限公司	监事
吕静舟	山东海力化工股份有限公司	监事
向开均	江苏丰源热电有限公司、江苏海力化工有限公司、江苏海兴化工有限公司、江苏黄海港务有限公司、盐城博华环保水务有限公司	监事
卫永清	开阳（上海）投资管理有限公司	执行董事兼总经理
王全弟	上海复星医药（集团）股份有限公司	独立董事
谢单	上海坤元沪华资产评估有限公司、上海天则清算有限公司	执行董事
郭华平	江西海源复材股份有限公司、江西汇仁堂药品连锁股份有限公司、广东嘉应制药股份有限公司、江西裕民银行股份有限公司	独立董事
郭华平	江西赣锋锂业股份有限公司	监事
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	董事、监事、高级管理人员的报酬由公司薪酬与考核委员会发起议案，董事会、监事会审议通过后提交股东大会最终审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023年4月19日公司薪酬与考核委员会审议《2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案》，各位委员均表示无异议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照国家有关规定，根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评，本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则，确定报酬标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付与上述报酬确定的依据一致。
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	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1,032.84万元。

### (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
龚神佑	董事长	离任	个人原因
林新阳	董事长	选举	董事会选举
刘继春	董事	选举	股东大会选举
于洋	董事、财务总监	离任	个人原因
魏同秋	董事	选举	股东大会选举
魏同秋	财务总监	聘任	董事会聘任

**(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
第十届董事会第十次会议	2023年4月19日	审议通过《山东博汇纸业股份有限公司2022年年度报告及摘要》等20项议案
2023年第一次临时董事会	2023年6月19日	审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》《关于增补公司董事的议案》《关于召开2023年第一次临时股东大会的通知》
2023年第二次临时董事会	2023年6月20日	审议通过《关于向关联方出售资产的议案》
第十届董事会第十一次会议	2023年8月29日	审议通过《山东博汇纸业股份有限公司2023年半年度报告及摘要》《关于修订公司内控相关制度的议案》
2023年第三次临时董事会	2023年10月10日	审议通过《关于董事会换届选举的议案》《关于修订证券相关制度的议案》《关于召开2023年第二次临时股东大会的议案》
第十一届董事会第一次会议	2023年10月27日	审议通过《山东博汇纸业股份有限公司2023年第三季度报告》
2023年第四次临时董事会	2023年10月30日	审议通过《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》《关于选举公司第十一届董事会专门委员会成员的议案》等7项议案
2023年第五次临时董事会	2023年12月11日	审议通过《关于2023年度执行情况确认及2024年度公司及子公司日常关联交易预计的议案》等11项议案

**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
林新阳	否	8	8	1			否	4
王乐祥	否	8	8	8			否	4
刘继春	否	7	7	7			否	3
魏同秋	否	6	6	5			否	2
龚神佑	否	1	1	0			否	0
于洋	否	1	1	0			否	1
王全弟	是	8	8	6			否	4
郭华平	是	8	8	7			否	4
谢单	是	8	8	6			否	4

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	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

**(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	郭华平、王全弟、王乐祥
提名委员会	王全弟、谢单、林新阳
薪酬与考核委员会	谢单、郭华平、林新阳
战略与 ESG 委员会	林新阳、王乐祥、刘继春、魏同秋、王全弟

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 4 月 19 日	《2022 年度审计报告》《2022 年年度报告》《2022 年年度报告摘要》《2023 年第一季度报告》《关于中汇会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年年度审计工作的总结报告》《关于会计政策变更的议案》《关于续聘公司 2023 年年度财务审计及内控审计机构的议案》《山东博汇纸业股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》	1、公司拟续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的计划不存在损害公司、全体股东特别是中小股东的合法权益。2、公司内部控制自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行的实际情况；其他无。
2023 年 6 月 20 日	《关于公司拟向关联方出售资产的议案》	本次关联交易价格依据评估报告、市场价确定，交易价格公允合理，遵循了“公平、公正、公允”的原则，不存在损害公司及股东尤其是中小股东的利益情形。
2023 年 8 月 29 日	《山东博汇纸业股份有限公司 2023 年半年度报告及摘要》《关于修订公司内控相关制度的议案》	无
2023 年 10 月 27 日	《山东博汇纸业股份有限公司 2022 年第三季度报告》	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 4 月 19 日	审议博汇集团提名的非独立董事候选人选资格	根据提名人提供的材料，被提名人员的任职资格符合《公司法》和《公司章程》的有关规

		定，不存在不得担任公司董事职务的情形，同意提交董事会审议。
2023年6月19日	1、审议总经理提名的财务总监人选资格； 2、审议博汇集团提名的非独立董事候选人资格	1、根据提名人提供的材料，被提名人员的任职资格符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在不得担任公司高级管理人员职务的情形。 2、根据提名人提供的材料，被提名人员的任职资格符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在不得担任公司董事职务的情形，同意提交董事会审议。
2023年10月10日	审议博汇集团提名的新一届非独立董事、独立董事、监事候选人资格	根据提名人提供的材料，被提名人员的任职资格符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在不得担任公司董事、监事职务的情形，同意提交审议。
2023年10月30日	1、审议公司战略与ESG委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会成员提议案； 2、审议董事长提名的总经理、董事会秘书人选资格； 3、审议总经理提名的财务总监、副总经理人选资格	根据提名人提供的材料，被提名人员的任职资格符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在不得担任公司高级管理人员职务的情形。

#### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年4月19日	《2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案》	无

#### (五) 报告期内战略与ESG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4月19日	《2022年山东博汇纸业股份有限公司环境、社会与治理报告》	无

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 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	2,600
主要子公司在职员工的数量	2,831
在职员工的数量合计	5,431
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	3,326
销售人员	680
技术人员	789
财务人员	74
行政人员	562
合计	5,431
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	0
硕士研究生	46
本科	566
专科	1,007
高中及以下	3,812
合计	5,431

## (二) 薪酬政策

√适用  不适用

结合公司自身的经营管理模式，本着公平、公正、激励的原则，制定了薪酬考核制度。根据不同工作内容和职业性质，公司各种岗位、职务进行了划分，以员工岗位责任、劳动绩效、劳动技能等指标综合核定员工报酬，明确员工的薪酬标准和上升通道。公司根据各岗位同行业薪资水平，设定岗位层级和起薪点。

## (三) 培训计划

√适用  不适用

公司高度重视员工教育培训工作，根据公司发展需求和员工能力水平，采用内部培训和外部培训相结合的培训方式，包含公司内部的入职培训、岗位技能、安全生产、内部管理制度及各类规章制度的培训；国家监管部门指定的特种设备作业人员的取证、复审培训；专业技术、管理人员的继续教育和员工的学历教育培训等。公司根据业务发展需要每年制定培训计划，不断提高员工的业务能力及知识水平，为公司经营发展提供人才保障和人才储备。

## (四) 劳务外包情况

√适用  不适用

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 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

根据 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本 1,336,844,288 股扣除股份回购专户中股份数量 100,030,021 股后的股份总数 1,236,814,267 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.1844 元（含税）。2023 年 7 月 6 日，公司 2022 年度利润分配方案已全部实施完毕。

### (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 <input type="checkbox"/> 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:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.2941
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	36,374,707.59
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	181,834,603.72
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 (%)	20
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	36,374,707.59
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 (%)	20

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

(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

(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

公司董事会根据有关标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，公司每年制定具体的经营目标责任指标，并根据实际完成的情况，对公司的高级管理人员进行考评。

**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

公司已按照《公司法》等相关法律法规和《公司章程》建立了较为完善的内控管理体系。

同时公司实际控制人变更后，为提高企业决策效率、企业经营管理规范性、有效促进公司战略的稳步实施，公司聘请专业第三方机构，根据新修订的相关法律法规，结合公司实际经营情况，对内控制度进行完善和细化，相关工作持续进行中。

报告期内，公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够满足内部控制的目标。

公司《2023 年度内部控制评价报告》于 2024 年 4 月 30 日刊登在上海证券交易所网站。

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

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度内部控制情况进行了审计。

内部控制审计报告同日刊登于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

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**

无

**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）	46,025.33

#### （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

本公司一直非常重视环境保护工作，将其放在企业长远发展的战略高度来考虑。公司在造纸生产过程中产生的主要污染物为木片制浆工段的蒸煮黑液、洗浆工段的废水（中段水）、造纸工段的白水（经处理后全部回用于制浆工段洗浆），其他污染物包括污水处理厂污泥、浆渣、二氧化硫和氮氧化物等。

废水：

（1）公司拥有国控污水排放口 1 个，位于桓台县马桥工业集中区杏花河北岸。公司及子公司大华纸业、华汇纸业生产废水集中到污水处理厂处理，经过厌氧、生化和物化等工艺处理后排放，经处理后 COD $\leq$ 40mg/L、氨氮 $\leq$ 2mg/L。公司废水排放执行《山东省小清河流域水污染物综合排放标准》(DB37/3416.3-2018)，排入小清河标准：COD $\leq$ 50mg/L、氨氮 $\leq$ 5mg/L。核定排放总量：COD $\leq$ 503.424 吨/年、氨氮 $\leq$ 25.171 吨/年，2023 年公司 COD 排放 461 吨、氨氮排放 10.1 吨。

（2）江苏博汇纸业拥有国控污水排放口 1 个（接管口），接管浓度 COD $\leq$ 7000mg/L、氨氮 $\leq$ 40mg/L、总氮 $\leq$ 60mg/L、总磷 $\leq$ 25mg/L，污水集中排入盐城博华环保水务有限公司集中处理，满足《制浆造纸工业水污染物排放标准》(GB3544-2008)表 2 标准和《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级 A 标准，排放浓度为 COD $\leq$ 50mg/L、氨氮 $\leq$ 5mg/L。核定排放总量：COD $\leq$ 527 吨/年，氨氮 $\leq$ 52.7 吨/年，总磷 $\leq$ 5.27 吨/年，总氮 $\leq$ 126.48 吨/年。2023 年江苏博汇 COD 排放 310.89 吨、氨氮排放 19.86 吨、总磷排放 1.205 吨、总氮排放 47.948 吨。

废气：

（1）公司废气：

①碱回收锅炉废气，废气处理采用采用 SNCR 脱硝+双列五电场除尘+碱液塔吸收+塔顶除尘工艺。经处理后污染物达标排放。公司废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)中表 2 标准要求，排放标准：二氧化硫 $\leq$ 50mg/m<sup>3</sup>，氮氧化物 $\leq$ 100mg/m<sup>3</sup>，颗粒物 $\leq$ 10mg/m<sup>3</sup>。

②年产 25 万吨重质碳酸钙研磨项目废气，废气处理采用布袋除尘工艺。经处理后污染物达标排放。公司废气排放执行《区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019》中表 1 标准要求，排放标准：颗粒物 $\leq$ 10mg/m<sup>3</sup>。

③固体废物焚烧处置项目废气，废气处理采用 SNCR 脱硝+静电除尘器+布袋除尘器+湿法脱硫工艺。经处理后污染物达标排放。公司废气排放执行《区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019》中表 1 标准要求，排放标准：二氧化硫 $\leq$ 50mg/m<sup>3</sup>，氮氧化物 $\leq$ 100mg/m<sup>3</sup>，颗粒物 $\leq$ 10mg/m<sup>3</sup>。（2023 年 8 月 31 日，固定资产转移）

核定排放总量：二氧化硫总量 33.25 吨/年、氮氧化物总量 66.5 吨/年、颗粒物总量 6.65 吨/年，2023 年公司排放二氧化硫 0.5332 吨，氮氧化物为 9.66 吨，颗粒物为 1.143 吨。

（2）江苏博汇废气：

①制塞车间废气，废气处理采用旋风分离器和两级水喷淋处理工艺。氨排放执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)，甲醛排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)，粉尘排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)，排放标准：甲醛 $\leq$ 30mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 $\leq$ 120mg/m<sup>3</sup>。（2020 年 9 月份已停运）

②涂料、研磨车间废气排放执行《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》(GB37824-2019)，排放标准：颗粒物 $\leq$ 30mg/m<sup>3</sup>。挥发性有机物排放执行《涂料、油墨及胶粘剂

工业大气污染物排放标准》(GB37824-2019), 排放标准: 挥发性有机物 $\leq 80\text{mg}/\text{m}^3$ 。

核定排放总量: 甲醛 $\leq 0.02$  吨/年、氨 $\leq 0.14$  吨/年、颗粒物 $\leq 36.54$  吨/年, 2023 年公司颗粒物排放 0.94 吨, 挥发性有机物 0.0084 吨, 甲醛 0 吨、氨气 0 吨(制塞废气已停用)。

(3) 大华纸业无废气排放。

(4) 华汇纸业无废气排放。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

本公司在扩大生产规模的同时, 高度重视环境保护工作, 陆续投资建设了配套的污染治理设施, 实现公司生产经营与自然环境的协调发展。公司目前拥有日处理 910 吨的黑液固形物碱回收锅炉、日处理 10 万立方米的中段水处理系统及日处理 3 万方中水回用系统, 环保设施技术水平达到国内先进水平, 处理能力除满足现有的污染物处理需求外, 尚有一定的富余处理能力。

子公司江苏博汇投资建设化机浆配套废液综合利用项目, 项目配套厂区化机浆生产线建设一套碱回收系统(处理化机浆稀黑液近期 750t/h、远期 1500t/h 规模)、化机浆磨浆蒸汽余热回收系统(85t/h)。目前正在建设中, 预计 2024 年投用。

公司建有完善的环保设施, 包括中段水车间、中水回用车间。

公司对污泥干化车间废气治理设施进行了升级改造, 由原工艺改为碱洗+生物除臭, 大大提高了处理效率。

公司制定了《环保制度汇编》《环保 MBOS 管理办法》《环境目标指标与环境方案管制程序》《环保管理员管理办法》《化学品管理程序》等环保文件, 加强了厂内网格化环境监管体系, 高效解决环保问题。实现对环境监管区域和内容的全方位、全覆盖、无缝隙管理, 做到环境监管不留死角、不留盲区、不留隐患, 达到确保区域环境安全的目的。

子公司制定了《环保责任制》《环保责任制考核办法》《造纸外排水内控 COD、SS 考核办法》《环保设施考核办法》等 55 份环保 SOP 文件, 更新了公司环保管理委员会组织架构图, 明确了环保工作人员的工作与职责, 完善了公司环境保护管理体系。

## 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

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

根据突发环境事件应急预案管理办法要求, 公司 2021 年 4 月份重新修订了《山东博汇纸业股份有限公司突发环境事件应急预案》。江苏博汇 2023 年 11 月份重新修订了《江苏博汇纸业股份有限公司突发环境事件应急预案》, 编制了《江苏博汇纸业股份有限公司突发环境事件应急预案危险废物专项预案》。以上预案已编制、评估、复核通过并备案。公司将严格按照该预案要求, 定期组织员工培训和演练, 提高公司面对突发环境事件的应急能力。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

按照环保部门的要求, 公司所有排污口均安装实时监测设施, 实时监测设备与环保部门实现联网, 对公司的污染物排放进行实时监测。同时公司委托具有检测资质的检测机构每季度对公司废水、废气、噪声和无组织排放等情况进行定期检测, 实现了废水、废气等的达标排放和有效管控。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 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

作为一家秉持可持续发展理念的企业，我们始终坚持“发展与治理同步”的原则，以高度的责任感和使命感，认真对待环境保护工作。我们深知，环境保护不仅是一项社会责任，更是企业长远发展的基石。因此，我们严格落实环保工作目标责任书要求，认真遵守环保“三同时”制度，将污染治理作为企业的生命工程来抓。

在废水处理方面，我们建设的废水深度处理系统运作正常，实现了废水的无公害化处理和资源化利用。该系统将废水处理后回用于生产中，使得各相关生产工艺紧密联系起来，形成了良性循环。经过处理的生产污水达标排放，同时生产中的白水也得到全部回收利用，大大降低了污染物浓度。处理后的水不仅可用于生产，还可用于浇灌速生林，使水资源得到综合利用。这一举措不仅减少了废水排放对环境的影响，还改善了周围的生态环境，实现了经济效益和生态效益的双赢。

在废气治理方面，我们同样不遗余力。我们坚持每年进行污染物减排，降低污染物排放浓度，尽量降低对大气的污染物排放总量。我们采用先进的废气处理设备和技术，确保废气排放符合国家标准，为改善大气环境质量贡献了力量。

此外，在固体废物处理方面，我们同样注重资源的循环利用。我们坚持废物不出厂原则，对能够回收利用的废物进行自我消化处置。对于不能利用的废物，我们坚持合法合规原则，对处置单位进行全面的考察，并对废物处置进行跟踪，确保废物得到妥善处理。这种做法不仅减少了固体废物对环境的污染，还提高了资源的利用效率，降低了企业的生产成本。

在节能减排方面，我们结合自身实际，科学规划，讲求实效，稳步推进各项工作。我们鼓励改革创新，采用先进的节能技术和设备，降低水、电等能源的消耗。我们注重日常管理和维护，杜绝跑、冒、滴、漏等现象，确保企业生产过程中的能源利用更加高效、环保。这些举措不仅降低了企业的生产成本，还提高了企业的市场竞争力。

总之，我们始终坚持“发展与治理同步”的原则，以高度的责任感和使命感推进环保工作。我们将继续加大环保投入力度，加强技术创新和管理创新，努力实现经济效益和生态效益的协调发展。我们相信，只有这样，我们才能实现企业的可持续发展，为构建人类命运共同体作出更大的贡献。

### (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）	/
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）	公司中长期内规划提升能源生产效率、降低生产环节能源消耗、自建光伏电站项目、采购陆上风电、海上风电、光伏电等绿色电力、提高生物质能源占比、追踪 CCUS 技术，并逐步投资二氧化碳捕集、分离相关设备、推动上游原料供应商、下游客户生产时使用清洁能源、推动上游和下游物流服务商运输时使用清洁能源、推出更多可回收、可降解的新产品、推动废弃物处理技术升级。

具体说明

适用 不适用

2023 年，博汇纸业山东基地和江苏基地均组建了覆盖各部门负责人的双碳管理工作委员会。委员会由公司总经理担任双碳工作总负责人，设立执行主任或执行副主任负责统筹与协调双

碳管理工作，推动实施公司双碳战略。委员会下设双碳办公室，负责推进具体工作的执行落地，包括碳排放核算和报告、推动公司采取碳减排措施、组织实施产品碳足迹核查及产品碳中和认证、协调碳交易和碳资产管理等工作，以及面向员工开展双碳相关培训等工作。

公司认真梳理能源及双碳相关法律法规、规章制度，以及各类标准要求，建立并持续更新法律法规清单，同时注重对各部门进行宣导与培训，促进法律法规及相关要求在日常工作中得到切实落地。2023 年，公司系统编制了碳管理手册及碳管理体系程序文件，覆盖碳管理体系、碳管理评审控制、温室气体核算、碳排放目标和指标、碳交易管理、碳中和管理、碳资产开发等多个方面，为公司推进碳管理各类工作提供了规范指引。

2023 年 12 月，博汇纸业山东基地通过了第三方碳管理体系认证，认证标准为《碳管理体系要求及使用指南》（T/CIECCPA 002-2021），体系覆盖的范围包括碳排放管理体系、碳资产管理体系、碳交易管理体系，以及碳中和管理体系。山东基地也由此成为国内同行业内第二家取得碳管理体系认证的工厂。

山东基地和江苏基地于报告年度内组织了多次碳相关培训，培训内容覆盖碳管理体系认证、温室气体排放管理、碳管理体系内审、碳核查、产品碳中和认证、双碳相关知识等，持续提高员工碳管理水平。

## 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

详情请见公司同日刊登于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《山东博汇纸业股份有限公司 2023 年度环境、社会与治理报告》。

### (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）	63	
其中：资金（万元）	60	为桓台县慈善总会“爱心一日捐”活动捐款 20 万；为大丰区慈善总会捐款 40 万。
物资折款（万元）	3	“青暖童心”向桓台县境内的困境儿童捐赠牛奶
惠及人数（人）	2,581	姚郭村村民 2,341 人，困境儿童 240 人

具体说明

适用  不适用

## 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

具体说明

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	金光纸业（中国）投资有限公司	1、本公司将保持中立地位，不损害上市公司以及上市公司其他股东的权益。2、本公司将结合自身业务、上市公司的实际情况以及所处行业特点与发展状况，履行相关决策程序，根据相关业务资产是否符合盈利性及资产注入条件，在收购完成后 6 年内逐步解决与上市公司之间部分业务存在的同业竞争问题。3、本次收购完成后，如本公司及本公司实际控制的其他企业获得的且可能与上市公司构成同业竞争的新业务的商业机会，将优先将上述新业务的商业机会提供给上市公司；若此类新业务尚不具备转移给上市公司的条件，则本公司将在此类新业务具备注入上市公司的条件时，以合理的商业条件推动相关业务注入上市公司。4、本公司作为纸业行业龙头，资信良好，履约风险较低。若本公司未能按时履行上述承诺，本公司将对上市公司所受到的实际损失依法履行赔偿责任，同时将持续优化相关业务资产使其符合注入条件并注入上市公司。	2020 年 8 月 25 日	是	6 年	是	无	无
	解决关联交易	金光纸业（中国）投资有限公司	1、本公司将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司的独立经营、自主决策。2、本次要约收购完成后，本公司及本公司控制的其他公司或经济组织（指本公司控制的除上市公司及其控制企业之外的企业，下同）将尽量避免与上市公司及其控制的企业之间发生非必要性的关联交易。3、对于确有必要且无	2020 年 8 月 25 日	是	6 年	是	无	无

			法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定；并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。4、如果上市公司在今后的经营活动中与本公司及本公司的关联企业发生不可避免或合理存在的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规和上市公司的章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，定价公允，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。5、本公司及本公司的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联交易协议；本公司及本公司的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益。如违反上述承诺与上市公司及其控制的企业进行交易而造成实际损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。						
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	山东博汇集团有限公司	在今后的生产经营中，在关联关系存续的情况下，本公司将不会开展和发展与山东博汇纸业股份有限公司构成直接或间接竞争的生产经营和业务；并且在山东博汇纸业股份有限公司将来扩大业务范围时放弃从事与山东博汇纸业股份有限公司扩大的业务相同的业务。	2002年9月30日	否	长期	是	无	无

**(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，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	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘元锁、路春霞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	刘元锁（3年）、路春霞（3年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	40

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

**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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 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

事项概述	查询索引
公司向天源热电采购电、蒸汽；江苏博汇向丰源热电采购蒸汽	详情请查询公司于2022年12月9日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080号公告。
公司及子公司江苏博汇向山东海力、江苏海力、江苏海兴采购化工辅料	详情请查询公司于2022年12月9日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080号公告。
公司及子公司江苏博汇、子公司淄博大华、子公司香港博丰、子公司淄博华汇向金海贸易、海南金海、金禹管理采购造纸用木浆等。	详情请查询公司于2022年12月9日、2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080、2023-045号公告。
公司及子公司江苏博汇向宁波亚浆采购木片、阳离子淀粉、令记号纸、木薯淀粉等	详情请查询公司于2022年12月9日、2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080、2023-045号公告。
公司及子公司江苏博汇向金海纸品采购瓦楞纸板	详情请查询公司于2022年12月9日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080号公告。
江苏博汇向宁波绿色采购包装物	详情请查询公司于2022年12月9日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080号公告。
江苏博汇向江苏海华购买治污服务	详情请查询公司于2022年12月9日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080号公告。
公司向宁波贸易销售纸品	详情请查询公司于2022年12月9日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080号公告。
江苏博汇向宁波亚浆、金东纸业销售胶乳	详情请查询公司于2022年12月9日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2022-080号公告。
公司向金光创利销售纸品	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的编号为临2023-045号公告。

公司及子公司江苏博汇向金东纸业采购木薯淀粉、包装物、碳酸钙	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-045号公告。
公司向博汇集团采购杨木片	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-045号公告。
公司及子公司江苏博汇向金伦钙业采购碳酸钙	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-045号公告。
公司向金红叶湖北采购本色针叶浆	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-045号公告。
江苏博汇向广西金桂采购木薯淀粉	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-045号公告。
香港博丰向宁波绿色销售食品卡	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-045号公告。
公司向天源热电销售中水	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-045号公告。

## 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

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天源热电	其他	其它流入	维修服务	依据市场公允价格	市场价	33.06	9.91	现汇	-	无
金光纸业	间接控股股东	购买商品	文创产品	依据市场公允价格	市场价	0.99	0.30	现汇	-	无
金红叶	其他	购买商品	木浆	依据市场公允价格	市场价	6.66	2.00	现汇	-	无

山东海力	其他	销售商品	包装材料	成本加成	成本定价	144.38	43.27	现汇	-	无
江苏海力	其他	销售商品	包装材料	成本加成	成本定价	11.83	3.54	现汇	-	无
金东纸业	其他	销售商品	木薯淀粉	成本加成	成本定价	136.79	40.99	承兑	-	无
合计				/	/	333.71	100	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					本表中占同类金额的比例指在临时公告未披露的事项的占比。					

## (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
公司拟向恒绿环保出售(1)碱回收相关构筑物及其设备(2)能源二部固废焚烧和污泥干化构筑物及其设备(3)能源二部固废焚烧和污泥干化相关在建项目及备品备件。	详情请查询公司于2023年6月21日、2023年7月6日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-025、028号公告。
公司向山东海力购买水处理设备资产,主要包括三相分离器及气液分离器、废气回收装置等。	详情请查询公司于2023年12月13日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2023-048号公告。
公司及子公司博汇浆业向汶瑞机械购买双辊洗浆机、螺旋输送机、高浓漂白塔等设备。	详情请查询公司于2022年1月27日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2022-004号公告。
江苏博汇向汶瑞机械购买双辊挤浆机、余热回收装置(再沸炉)、蒸发MEE、蒸发MVR、多圆盘过滤器。	详情请查询公司于2022年6月30日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2022-040号公告。
淄博华汇向金东纸业购买四台切纸机、一台令包装机。	详情请查询公司于2022年11月16日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的编号为临2022-074号公告。

### 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

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
山东海力	其他	销售除商品以外的资产	备品备件	市场价			165.56	现汇		无	无
山东海力	其他	购买除商品以外的资产	备品备件	市场价			14.54	现汇		无	无
江苏海华	其他	销售除商品以外的资产	污泥干化设备	市场价			470.70	现汇		无	无
金光纸业	其他	购买除商品以外的资产	项目实施服务费	评估价值		287.00	287.00	承兑		无	无
金光亚龙	其他	购买除商品以外的资产	切纸机及备件包材	市场价			244.05	现汇		无	无
金顺重机	其他	购买除商品以外的资产	损纸输送机	市场价值			291.50	现汇		无	无
金光亚龙	其他	购买除商品以外的资产	造纸机配件	评估价值		415.36	415.36	现汇		无	无
天源热电	其他	购买除商品以外的资产	油浸变压器	市场价			6.90	现汇		无	无
金红叶南通	其他	购买除商品以外的资产	电缆、桥架、管道、管件	市场价值			288.10	承兑		无	无
金胜浦加	其他	购买除商品	备品备件	市场价			0.61	现汇		无	无

工		以外的资产									
金华盛纸业	其他	购买除商品以外的资产	备品备件	市场价			2.98	现汇		无	无
天源热电	其他	销售除商品以外的资产	拖拉机	市场价			0.61	现汇		无	无
恒绿环保	其他	销售除商品以外的资产	备品备件、臭气回收设备	市场价			393.25	现汇		无	无
恒绿环保	其他	销售除商品以外的资产	在建工程	成本加成			813.55	现汇		无	无
广西金桂	其他	销售除商品以外的资产	排气风机	市场价			5.77	现汇		无	无
青岛广联	其他	销售除商品以外的资产	车辆	成本加成			40.14	现汇		无	无
博汇集团	控股股东	销售除商品以外的资产	车辆配件	市场价			13.17	现汇		无	无
江苏海力	其他	销售除商品以外的资产	备品备件	成本加成			5.84	现汇		无	无
金光创利	其他	购买除商品以外的资产	商标	无偿授权						无	无
金东纸业	其他	购买除商品以外的资产	商标	无偿授权						无	无
海南金海	其他	购买除商品以外的资产	商标	无偿授权						无	无
海南金海	其他	购买除商品以外的资产	备品备件	市场价			0.02	现汇		无	无
宁波亚浆	其他	销售除商品以外的资产	备品备件	市场价			1.86	现汇		无	无
海南金红叶	其他	购买除商品以外的资产	备品备件	市场价			2.66	现汇		无	无
金钰清远	其他	购买除商品以外的资产	备品备件	市场价			0.41	现汇		无	无

宁波亚浆	其他	购买除商品以外的资产	货架	市场价			12.39	现汇		无	无
宁波亚浆	其他	购买除商品以外的资产	备品备件	市场价			4.49	现汇		无	无

资产收购、出售发生的关联交易说明  
无

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

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

单位:万元 币种:人民币



出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江苏博汇	丰源热电	生活小区办公楼租赁	2,180.16	2023-01-01	2023-12-31	58.52	出租收入减出租成本	58.52	是	其他
江苏博汇	江苏海力	生活小区办公楼租赁	6,726.24	2023-01-01	2023-12-31	180.55	出租收入减出租成本	180.55	是	其他
江苏博汇	江苏海兴	生活小区办公楼租赁	6,517.95	2023-01-01	2023-12-31	174.96	出租收入减出租成本	174.96	是	其他
江苏博汇	江苏海华	生活小区办公楼租赁	1,420.07	2023-01-01	2023-12-31	38.12	出租收入减出租成本	38.12	是	其他

租赁情况说明  
无

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：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）										0.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00				
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										4,531,359,393.31				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										4,236,576,187.09				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										4,236,576,187.09				
担保总额占公司净资产的比例（%）										63.53				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0.00				
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）										254,684,048.60				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										902,214,239.53				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										1,156,898,288.13				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无				
担保情况说明										无				

(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

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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、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

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、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

#### (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)	53,651
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	51,643
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	
山东博汇集团有限公司		385,496,958	28.84	0	质押	260,956,958	境内非国 有法人

宁波亚洲纸管纸箱有限公司		267,368,879	20.00	0	质押	140,000,000	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-13,350,919	16,383,320	1.23	0	无		未知
姚志刚	1,927,120	9,079,026	0.68	0	无		未知
汇胜集团股份有限公司	1,705,000	8,005,000	0.60	0	无		未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	7,003,193	7,858,793	0.59	0	无		未知
中国银行股份有限公司—博道嘉丰混合型证券投资基金	-1,206,500	6,376,512	0.48	0	无		未知
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	5,405,587	5,405,587	0.40	0	无		未知
石东明	-15,211	5,232,900	0.39	0	无		未知
兴业银行股份有限公司—博道嘉兴一年持有期混合型证券投资基金	-621,100	4,258,593	0.32	0	无		未知
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				
山东博汇集团有限公司	385,496,958	人民币普通股	385,496,958				
宁波亚洲纸管纸箱有限公司	267,368,879	人民币普通股	267,368,879				
香港中央结算有限公司	16,383,320	人民币普通股	16,383,320				
姚志刚	9,079,026	人民币普通股	9,079,026				
汇胜集团股份有限公司	8,005,000	人民币普通股	8,005,000				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	7,858,793	人民币普通股	7,858,793				
中国银行股份有限公司—博道嘉丰混合型证券投资基金	6,376,512	人民币普通股	6,376,512				
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	5,405,587	人民币普通股	5,405,587				
石东明	5,232,900	人民币普通股	5,232,900				
兴业银行股份有限公司—博道嘉兴一年持有期混合型证券投资基金	4,258,593	人民币普通股	4,258,593				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，回购专户以集中竞价交易方式已累计回购股份数量为100,030,021股，占公司总股本的比例为7.48%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	已知博汇集团、宁波管箱和金光纸业为一致行动人；未知其他流通股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股东之间是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

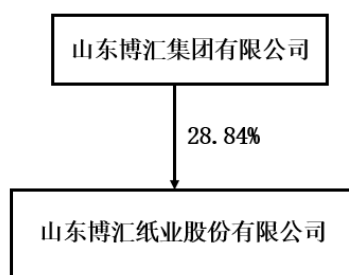
单位:股

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 （%）
中国光大银行股份有限公司—博道嘉泰回报混合型证券投资基金	退出	0	0	3,932,900	0.29
招商银行股份有限公司—博道嘉瑞混合型证券投资基金	退出	0	0	3,177,900	0.24
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	新增	0	0	7,858,793	0.59
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	新增	0	0	5,405,587	0.40

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用**(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	山东博汇集团有限公司
单位负责人或法定 代表人	王乐祥
成立日期	1992 年 5 月 11 日
主要经营业务	许可项目：热力生产和供应；发电业务、输电业务、供（配）电业务；成品油零售（不含危险化学品）；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：塑料制品销售；塑料制品制造；纺织专用设备制造；纺织专用设备销售；机械零件、零部件销售；机械零件、零部件加工；通用设备制造（不含特种设备制造）；日用百货销售；煤炭及制品销售；模具销售；劳动保护用品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；建筑材料销售；日用陶瓷制品销售；五金产品零售；办公用品销售；日用品销售；机械设备租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；机动车修理和维护；园林绿化工程施工；城市绿化管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
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**2 自然人**适用 不适用

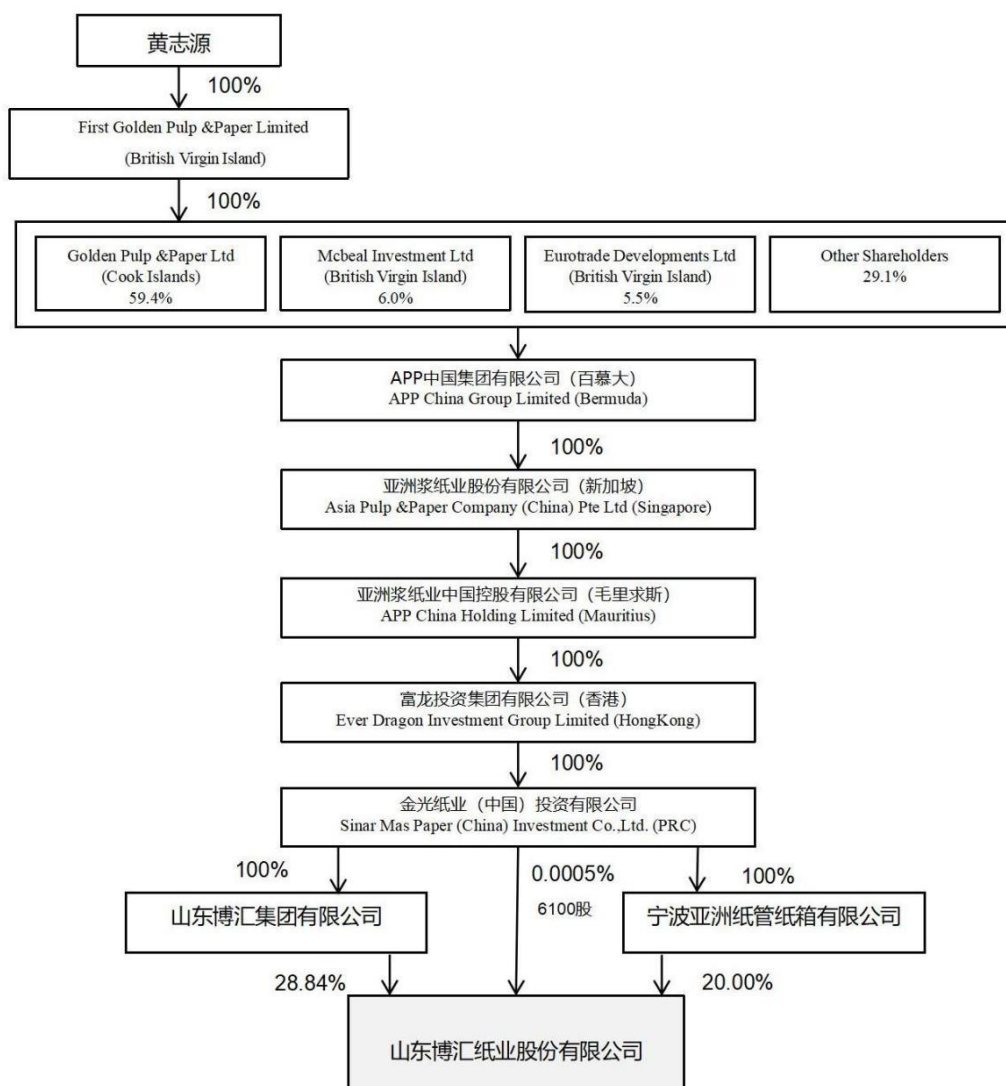
姓名	黄志源
国籍	新加坡
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	金光纸业（中国）投资有限公司董事长、金东纸业（江苏）股份有限公司董事长、广西金桂浆纸业有限公司董事长、宁波亚洲浆纸业有限公司董事长等。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	PT Indah Kiat Pulp&Paper Tbk 和 PT Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk

**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

黄志源先生基于境外信托安排通过 First Golden Pulp&Paper Limited 享有 Golden Pulp&Paper Limited 100.00% 受益所有权。Golden Pulp&Paper Limited 持有 APP 中国集团有限公司 (百慕大) 59.39% 股权, 是单一最大股东, 可以控制 APP 中国集团有限公司 (百慕大); APP 中国集团有限公司 (百慕大) 持有亚洲浆纸业股份有限公司 (新加坡) 100.00% 股权; 亚洲浆纸业股份有限公司 (新加坡) 持有亚洲浆纸业中国控股有限公司 (毛里求斯) 100.00% 股权; 亚洲浆纸业中国控股有限公司 (毛里求斯) 持有富龙投资集团有限公司 (香港) 100.00% 股权; 富龙投资集团有限公司 (香港) 持有金光纸业 100.00% 股权; 金光纸业持有博汇集团和宁波管箱 100% 的股权; 博汇集团持有公司 28.84% 股权, 宁波管箱持有公司 20.00% 股权。基于上述控制关系, 黄志源先生通过 First Golden Pulp&Paper Limited 实际控制公司。

**(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：万元 币种：美元

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
宁波亚洲纸管纸箱有限公司	王乐祥	1996年03月26日	913302066102763972	39,780	纸管、纸箱制造；包装装潢印刷品印刷（在许可证有效期内经营）；浆纸的批发；自营和代理各类货物和技术的进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理）。
情况说明	宁波亚洲纸管纸箱有限公司拟实施存续分立，详情请见 2024 年 4 月 9 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的临 2024-006 号公告。				

**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

## 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

中汇会审[2024]5776号

山东博汇纸业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东博汇纸业股份有限公司(以下简称博汇纸业公司)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，公允反映了博汇纸业公司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，我们独立于博汇纸业公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 收入确认

##### (1) 事项描述

2023年度，博汇纸业公司主营业务收入1,848,401.56万元，主要来源于白纸板产品的销售收入。

博汇纸业公司销售收入确认模式为：公司与客户签订销售合同后，客户向公司下达订单，公司接到订单后安排发货。对于国内销售，公司在货物发出并收到经客户确认的收货收条时确认收入；对于出口销售，公司在货物发出并办理完出口报关手续后确认收入。

由于收入是重要的财务指标之一，存在博汇纸业公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策详见附注三(三十)；关于收入分类及本年发生额披露详见附注五(三十七)。

#### (2) 审计应对

①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，通过选取一定数量的样本，对关键控制执行情况进行验证，测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

②从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、收货收条、发票等信息进行核对，结合应收账款函证程序，对主要客户的全年销售额进行函证，评价收入确认的真实性和完整性；

③对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，核实出口收入的真实性；

④对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，与同行业毛利率进行比较分析等分析性程序，评价收入及毛利率波动的合理性；

⑤选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，通过查询客户的收货收条、检查报关单，核对出库单及收货收条签收日期、出口报关单日期，结合应收账款函证程序，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 2. 关联方关系及关联方交易披露的完整性

#### (1) 事项描述

2023年度，博汇纸业公司关联方交易金额较大，涉及关联方数量、交易种类较多，存在关联方关系和关联方交易披露不完整的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

#### (2) 审计应对

①了解博汇纸业公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，评估其设计合理性，测试其运行有效性，并充分关注是否存在管理层凌驾于内部控制之上而导致的重大错报风险。

②将管理层提供的关联方清单与其他公开渠道获取的信息进行核对，核实是否存在未披露的关联方关系。

③复核重大的销售、采购和其他合同，查阅股东会和董事会的相关会议纪要，以及其他相关的法定记录，以识别是否存在未披露的关联方关系。

④取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、购销售合同进行核对，并向关联方函证交易发生额及余额，评价关联方交易金额的完整性与准确性。

⑤将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行核对，评价关联方及关联方交易披露的完整性与准确性。

⑥将关联交易价格与非关联方价格进行比较，复核关联交易的公允性。

### 四、其他信息

博汇纸业公司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，管理层负责评估博汇纸业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，除非管理层计划清算博汇纸业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

博汇纸业公司治理层(以下简称治理层)负责监督博汇纸业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，就可能对博汇纸业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博汇纸业公司不能持续经营。

(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) 就博汇纸业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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘元锁  
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：路春霞

报告日期：2024年4月28日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东博汇纸业股份有限公司

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		3,427,160,483.71	2,456,092,786.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		36,860,647.15	40,955,946.08
衍生金融资产			0.00
应收票据			
应收账款		1,046,659,232.24	849,421,160.64
应收款项融资		549,782,199.88	381,058,208.19
预付款项		267,536,883.45	216,400,918.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		143,357,373.97	289,484,670.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,495,825,895.30	3,728,042,853.21
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		317,273,043.58	673,097,577.21
流动资产合计		8,284,455,759.28	8,634,554,120.68
<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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		168,444,107.81	169,627,340.62
固定资产		10,874,626,517.16	10,059,280,731.90
在建工程		2,059,400,141.31	3,001,037,463.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,936,921.13	0.00
无形资产		323,885,756.63	313,502,328.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,689,479.08	7,779,802.73
递延所得税资产		298,987,323.32	302,881,341.77
其他非流动资产		140,256,859.01	289,925,367.53
非流动资产合计		13,891,227,105.45	14,144,034,376.55
资产总计		22,175,682,864.73	22,778,588,497.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,828,980,751.36	4,899,250,569.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		1,197,340.00	
应付票据		2,554,354,221.14	2,609,219,415.44
应付账款		2,943,929,271.62	3,629,730,540.52
预收款项			
合同负债		548,507,263.37	543,920,358.72
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		135,745,866.58	118,684,239.40
应交税费		27,842,147.82	78,976,441.19
其他应付款		96,134,344.19	33,998,310.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,513,199,385.51	1,156,936,007.68

其他流动负债		65,701,627.58	65,765,095.02
流动负债合计		12,715,592,219.17	13,136,480,978.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,754,324,293.67	2,214,132,147.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,484,979.04	
长期应付款		847,399,408.44	779,676,075.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		40,567,430.14	24,049,915.34
递延所得税负债		138,590,639.14	106,167,315.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,791,366,750.43	3,124,025,454.96
负债合计		15,506,958,969.60	16,260,506,433.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,336,844,288.00	1,336,844,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,333,081,291.92	1,333,081,291.92
减：库存股		1,000,300,688.62	1,000,300,688.62
其他综合收益		-4,367,323.05	4,018,617.54
专项储备			
盈余公积		402,634,095.61	272,328,684.69
一般风险准备			
未分配利润		4,600,832,231.27	4,572,109,870.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,668,723,895.13	6,518,082,064.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,668,723,895.13	6,518,082,064.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,175,682,864.73	22,778,588,497.23

公司负责人：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

### 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东博汇纸业股份有限公司

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		2,082,375,963.05	1,346,271,255.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		1,151,976,100.67	812,756,733.31
应收款项融资		439,166,037.79	184,812,562.21
预付款项		117,446,331.55	116,034,834.13
其他应收款		710,025,337.85	503,682,494.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,279,461,073.19	1,884,605,938.39
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		68,770,664.71	64,861,309.69
流动资产合计		5,849,221,508.81	4,913,025,127.39
<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		2,916,118,331.56	2,916,118,331.56
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		3,771,118,101.70	4,629,400,279.88
在建工程		1,094,625,237.38	467,012,671.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,936,921.13	
无形资产		124,079,531.81	131,079,735.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,476,296.86	4,080,887.28
递延所得税资产		159,208,018.70	177,653,182.11
其他非流动资产		32,477,805.91	67,973,001.68
非流动资产合计		8,116,040,245.05	8,393,318,090.43
资产总计		13,965,261,753.86	13,306,343,217.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,142,471,094.84	1,744,103,170.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,373,591,361.58	2,498,874,988.60
应付账款		1,591,633,523.71	2,322,917,424.41
预收款项			
合同负债		279,162,948.23	286,420,394.47
应付职工薪酬		77,048,903.01	76,464,778.55
应交税费		16,666,430.09	7,858,347.82
其他应付款		1,704,214,331.58	2,070,043,040.51
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		754,210,371.16	476,015,737.05

其他流动负债		36,291,183.27	37,234,651.29
流动负债合计		8,975,290,147.47	9,519,932,533.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		913,686,601.48	805,570,037.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,484,979.04	
长期应付款		322,213,436.86	518,869,985.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,896,120.90	7,596,580.10
递延所得税负债		28,201,005.85	26,131,896.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,281,482,144.13	1,358,168,499.51
负债合计		10,256,772,291.60	10,878,101,032.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,336,844,288.00	1,336,844,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,320,484,581.61	1,320,484,581.61
减：库存股		1,000,300,688.62	1,000,300,688.62
其他综合收益		371.79	371.79
专项储备			
盈余公积		402,634,095.61	272,328,684.69
未分配利润		1,648,826,813.87	498,884,947.61
所有者权益（或股东权益）合计		3,708,489,462.26	2,428,242,185.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,965,261,753.86	13,306,343,217.82

公司负责人：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

### 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		18,693,063,058.22	18,361,782,824.94
其中：营业收入		18,693,063,058.22	18,361,782,824.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,639,225,316.02	18,052,904,281.09
其中：营业成本		16,668,286,566.09	16,222,738,253.47
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		68,235,020.80	85,800,057.62
销售费用		180,093,839.38	124,988,724.98
管理费用		557,550,088.35	555,742,003.01
研发费用		718,417,199.92	742,862,746.40
财务费用		446,642,601.48	320,772,495.61
其中：利息费用		362,320,968.23	347,514,195.85
利息收入		31,593,432.02	37,410,605.61
加：其他收益		200,717,775.10	6,999,722.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-28,681,570.64	-53,735,596.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,196,748.21	-10,672,192.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,588,658.77	-11,816,214.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,146,900.76	-27,571,286.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,469,444.58	17,163,089.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,411,083.50	229,246,065.78
加：营业外收入		26,503,757.70	22,505,491.07
减：营业外支出		62,685,901.92	26,399,778.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,228,939.28	225,351,778.51
减：所得税费用		37,394,335.56	-2,720,109.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,834,603.72	228,071,887.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,834,603.72	228,071,887.73
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）		181,834,603.72	228,071,887.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-8,385,940.59	5,928,014.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,385,940.59	5,928,014.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			210,704.26
（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			210,704.26
(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		-8,385,940.59	5,717,310.18
(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		-898,005.00	
(6) 外币财务报表折算差额		-7,487,935.59	5,717,310.18
(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		173,448,663.13	233,999,902.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		173,448,663.13	233,999,902.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1470	0.1767
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1470	0.1767

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

公司负责人：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

### 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		9,615,070,359.71	8,499,424,103.90
减：营业成本		8,717,664,495.83	7,725,952,226.67
税金及附加		26,505,034.96	18,033,826.90
销售费用		113,457,078.05	79,276,819.42
管理费用		273,980,522.11	308,330,726.92
研发费用		361,510,877.57	296,774,335.04
财务费用		196,313,800.12	119,828,832.00
其中：利息费用		181,884,182.29	153,013,814.16
利息收入		19,318,194.50	24,472,537.09
加：其他收益		93,540,700.37	1,495,874.64
投资收益（损失以“-”号填列）		1,271,952,953.32	482,292,252.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-19,495,006.61	-20,114,708.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,146,900.76	-22,314,561.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,164,517.56	17,894,509.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,308,654,814.95	410,480,704.09
加：营业外收入		19,304,461.66	12,354,225.01
减：营业外支出		4,390,894.53	12,743,278.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,323,568,382.08	410,091,650.18
减：所得税费用		20,514,272.90	34,765,337.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,303,054,109.18	375,326,313.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,303,054,109.18	375,326,313.13
（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			210,704.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			210,704.26
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			210,704.26
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		1,303,054,109.18	375,537,017.39
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：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

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		16,625,565,406.54	18,110,326,262.39
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		275,570,387.70	9,203,325.31
收到其他与经营活动有关的现金		374,310,101.51	181,861,037.06
经营活动现金流入小计		17,275,445,895.75	18,301,390,624.76
购买商品、接受劳务支付的现金		13,209,485,123.93	14,990,699,679.71
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		860,882,763.76	819,239,498.80
支付的各项税费		241,999,376.93	1,286,354,658.88
支付其他与经营活动有关的现金		844,482,950.92	1,025,152,529.79
经营活动现金流出小计		15,156,850,215.54	18,121,446,367.18
经营活动产生的现金流量净额		2,118,595,680.21	179,944,257.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,898,550.72	38,981,785.33
取得投资收益收到的现金			3,776,183.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,672,337.76	1,462.39
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		268,570,888.48	42,759,431.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		540,999,787.58	1,500,625,031.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		540,999,787.58	1,500,625,031.79
投资活动产生的现金流量净额		-272,428,899.10	-1,457,865,600.30
<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		6,921,271,857.16	9,006,542,241.63
收到其他与筹资活动有关的现金		4,513,285,933.82	6,528,568,402.90
筹资活动现金流入小计		11,434,557,790.98	15,535,110,644.53
偿还债务支付的现金		7,316,563,025.89	7,127,499,913.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,473,861.73	821,325,338.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			



支付其他与筹资活动有关的现金		4,991,989,525.08	6,396,915,303.75
筹资活动现金流出小计		12,715,026,412.70	14,345,740,556.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,280,468,621.72	1,189,370,088.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,985,782.55	23,949,917.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		560,712,376.84	-64,601,337.21
加：期初现金及现金等价物余额		530,195,914.99	594,797,252.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,090,908,291.83	530,195,914.99

公司负责人：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

### 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		7,676,761,934.21	7,067,854,170.66
收到的税费返还			204,302.56
收到其他与经营活动有关的现金		115,845,026.95	44,230,402.05
经营活动现金流入小计		7,792,606,961.16	7,112,288,875.27
购买商品、接受劳务支付的现金		6,073,142,891.57	6,360,632,942.85
支付给职工及为职工支付的现金		464,429,263.40	470,482,583.71
支付的各项税费		111,402,270.36	40,350,527.15
支付其他与经营活动有关的现金		386,615,506.35	327,308,750.98
经营活动现金流出小计		7,035,589,931.68	7,198,774,804.69
经营活动产生的现金流量净额		757,017,029.48	-86,485,929.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			877,633.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,218,713.38	1,462.39
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		265,218,713.38	1,879,095.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,372,113.68	519,238,621.46
投资支付的现金			8,264,710.00
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		104,372,113.68	527,503,331.46
投资活动产生的现金流量净额		160,846,599.70	-525,624,236.02
<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		2,141,770,000.00	4,264,570,969.71
收到其他与筹资活动有关的现金		10,026,224,860.93	11,832,808,387.32
筹资活动现金流入小计		12,167,994,860.93	16,097,379,357.03
偿还债务支付的现金		2,550,569,942.19	4,492,762,793.18

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,425,594.73	509,449,967.13
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,264,085.52	10,404,203,967.91
筹资活动现金流出小计		12,759,259,622.44	15,406,416,728.22
筹资活动产生的现金流量净额		-591,264,761.51	690,962,628.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		326,598,867.67	78,852,463.37
加：期初现金及现金等价物余额		162,385,123.04	83,532,659.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		488,983,990.71	162,385,123.04

公司负责人：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

### 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	1,336,844,288.00				1,333,081,291.92	1,000,300,688.62	4,018,617.54		272,328,684.69		4,572,109,870.47		6,518,082,064.00		6,518,082,064.00
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,336,844,288.00				1,333,081,291.92	1,000,300,688.62	4,018,617.54		272,328,684.69		4,572,109,870.47		6,518,082,064.00		6,518,082,064.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-8,385,940.59		130,305,410.92		28,722,360.80		150,641,831.13		150,641,831.13
(一) 综合收益总额							-8,385,940.59				181,834,603.72		173,448,663.13		173,448,663.13
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									130,305,410.92		-153,112,242.92		-22,806,832.00		-22,806,832.00
1. 提取盈余公积									130,305,410.92		-130,305,410.92				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,806,832.00		-22,806,832.00		-22,806,832.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,336,844,288.00				1,333,081,291.92	1,000,300,688.62	-4,367,323.05	402,634,095.61	4,600,832,231.27	6,668,723,895.13		6,668,723,895.13	

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、上年年末余额	1,336,844,288.00				1,333,081,291.92	359,011,207.58	-1,032,425.11	234,796,053.38		4,721,868,336.19		7,266,546,336.80		7,266,546,336.80	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,336,844,288.00				1,333,081,291.92	359,011,207.58	-1,032,425.11	234,796,053.38		4,721,868,336.19		7,266,546,336.80		7,266,546,336.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						641,289,481.04	5,051,042.65	37,532,631.31		-149,758,465.72		-748,464,272.80		-748,464,272.80	
（一）综合收益总额							5,928,014.44			228,071,887.73		233,999,902.17		233,999,902.17	
（二）所有者投入和减少资本						641,289,481.04						-641,289,481.04		-641,289,481.04	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						641,289,481.04						-641,289,481.04		-641,289,481.04	
（三）利润分配							-876,971.79	37,532,631.31		-377,830,353.45		-341,174,693.93		-341,174,693.93	
1. 提取盈余公积								37,532,631.31		-37,532,631.31					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-341,174,693.93		-341,174,693.93		-341,174,693.93	
4. 其他							-876,971.79			876,971.79					
（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	1,336,844,288.00			1,333,081,291.92	1,000,300,688.62	4,018,617.54	272,328,684.69	4,572,109,870.47	6,518,082,064.00	6,518,082,064.00		

公司负责人：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

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	1,336,844,288.00				1,320,484,581.61	1,000,300,688.62	371.79		272,328,684.69	498,884,947.61	2,428,242,185.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,336,844,288.00				1,320,484,581.61	1,000,300,688.62	371.79		272,328,684.69	498,884,947.61	2,428,242,185.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									130,305,410.92	1,149,941,866.26	1,280,247,277.18
(一) 综合收益总额										1,303,054,109.18	1,303,054,109.18
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									130,305,410.92	-153,112,242.92	-22,806,832.00
1. 提取盈余公积									130,305,410.92	-130,305,410.92	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,806,832.00	-22,806,832.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,336,844,288.00				1,320,484,581.61	1,000,300,688.62	371.79		402,634,095.61	1,648,826,813.87	3,708,489,462.26

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	1,336,844,288.00				1,320,484,581.61	359,011,207.58	666,639.32		234,796,053.38	501,388,987.93	3,035,169,342.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,336,844,288.00				1,320,484,581.61	359,011,207.58	666,639.32		234,796,053.38	501,388,987.93	3,035,169,342.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						641,289,481.04	-666,267.53		37,532,631.31	-2,504,040.32	-606,927,157.58
(一) 综合收益总额							210,704.26			375,326,313.13	375,537,017.39
(二) 所有者投入和减少资本						641,289,481.04					-641,289,481.04
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						641,289,481.04					-641,289,481.04
(三) 利润分配							-876,971.79		37,532,631.31	-377,830,353.45	-341,174,693.93
1. 提取盈余公积									37,532,631.31	-37,532,631.31	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-341,174,693.93	-341,174,693.93
3. 其他							-876,971.79			876,971.79	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,336,844,288.00				1,320,484,581.61	1,000,300,688.62	371.79		272,328,684.69	498,884,947.61	2,428,242,185.08

公司负责人：林新阳 主管会计工作负责人：魏同秋 会计机构负责人：岳齐刚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

山东博汇纸业股份有限公司（以下简称公司或本公司）是于1994年4月29日以定向募集方式设立的股份有限公司，注册资本为1,400,000.00元。2004年5月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]48号文核准，发行了面值为1元的社会公众股70,000,000股。经上海证券交易所批准，社会公众股于2004年6月8日上市交易。后历经多次转增、增发及可转换债券转换股份，截至2014年12月31日，公司累计发行股本总数504,619,521股。

2014年度，公司可转换债券转换股份163,802,623股，截至2014年12月31日，公司注册资本为668,422,144.00元。

2015年度，经本公司股东大会审议，公司以总股本668,422,144股为基数，向全体股东每10股以资本公积转增10股，转增完毕后，本公司注册资本变更为1,336,844,288.00元。

2020年1月6日，金光纸业(中国)投资有限公司（以下简称“金光纸业”）与公司实际控制人杨延良先生及其配偶李秀荣女士签署《股权转让协议》，杨延良先生及其配偶李秀荣女士拟转让其持有的公司控股股东山东博汇集团有限公司（以下简称“博汇集团”）100%股权。2020年8月27日，股权转让完成后，公司控股股东仍然为博汇集团，持有公司股份比例为28.84%。黄志源先生通过博汇集团持有本公司股份比例为28.84%，通过宁波亚洲纸管纸箱有限公司持有本公司股份比例为20.00%，合计持有公司股份比例为48.84%，公司实际控制人由杨延良先生变更为黄志源先生。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略与ESG委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。公司下设董事会办公室、销售部、生产部、技术质量管理部、财务部、会计部、税务部、人力资源部、法务部、采购部、信息技术部等职能部门。

本公司属造纸行业。主要经营活动为：许可项目：食品用纸包装、容器制品生产；污水处理及其再生利用；危险废物经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：纸制造；纸浆制造；纸制品制造；纸和纸板容器制造；货物进出口；专用设备修理；通用设备修理；机械零件、零部件加工；纸制品销售；纸浆销售；包装材料及制品销售；软木制品销售；木材销售；木制容器销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；林业产品销售；机械设备销售；住房租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。主要产品为：白纸板、文化纸、石膏护面纸、箱板纸。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月28日经公司第十一届董事会第二次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

#### 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个月内的持续经营假设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



本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注三(二十一)、本附注三(二十四)、本附注三(三十)等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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

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

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确美元为其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额1,000万元以上(含)的款项;其他应收款——金额1,000万元以上(含)的款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额1,000万元以上(含)。
本期重要的应收款项核销	单项核销金额1,000万元以上(含)。
大额应付账款	金额1,000万元以上(含)
重要的在建工程	单项预算金额超过10,000万的在建工程项目
重要子公司	公司将收入总额或净利润或资产总额超过集团总收入或净利润或总资产的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

### 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

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在

取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十一）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十九）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合

并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 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

该类金融负债按照本附注三(十一)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(十一)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面

价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十二)。

### 5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十一)1(3)3所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## 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

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 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

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准



√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

#### 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

##### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(十一)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

#### 15. 其他应收款

√适用 □不适用

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试, 并估计预期信用损失; 将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
售后租回保证金组合	款项性质和不同对手方的信用风险特征

##### 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

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其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,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

### 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. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

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,以前减记的金额应当予以恢复,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得转回。

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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

#### 2. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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. 终止经营的条件**

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (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**

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或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，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## **19. 长期股权投资**

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### **2. 长期股权投资的初始投资成本的确定**

(1)同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益

的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	直线法	8-25	5	3.80-11.88
运输工具	直线法	8	5	11.88
办公设备及其他	直线法	5	5	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、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

### 23. 借款费用

适用  不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 24. 生物资产

适用  不适用



## 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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	33-50 年
软件	预计受益年限	5-10 年
商标权	预计受益年限	10 年

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十二)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 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

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

#### (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

公司主要销售白纸板等产品。分为国内销售和出口销售，产品收入确认需满足以下条件：对于国内销售，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并收到经客户确认的收货收条；对于出口销售，公司在货物发出并办理完出口报关手续后进行收入确认。

### 35. 合同成本

适用 不适用

## 36. 政府补助

√适用 □不适用

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 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

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 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

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

#### (4) 租赁变更

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

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

### 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，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十一)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 一、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 二、重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

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

### 6. 递延所得税资产

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

### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十二)公允价值披露。

## 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),本公司自2023年1月1日起执行其中“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”的规定。	递延所得税资产、递延所得税负债	0.00
---	-----------------	------

## (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

## 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为0%-13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
利得税	本公司境外子公司应纳税所得额	16.5%

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(%)
山东博汇纸业股份有限公司	15
江苏博汇纸业有限公司	15
淄博大华纸业有限公司	25
青岛博汇纸业有限公司	25
淄博华汇纸业有限公司	25
江苏华汇纸业贸易有限公司	25
香港博丰控股国际有限公司	16.5

### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### 1. 企业所得税税收优惠及批文

(1) 本公司于 2022 年 12 月 22 日取得证书编号为 GR202237002981 号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2022 年至 2024 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 本公司子公司江苏博汇纸业有限公司于 2022 年 11 月 18 日取得证书编号为 GR202232004483 号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2022 年至 2024 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 2. 增值税税收优惠及批文

(1) 根据《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），本公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策。

(2) 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），本公司可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，享受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		0.00
银行存款	1,082,510,891.58	530,161,053.41
其他货币资金	2,344,649,592.13	1,925,931,732.98
存放财务公司存款		
合计	3,427,160,483.71	2,456,092,786.39
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,860,647.15	40,955,946.08	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资	36,860,647.15	40,955,946.08	/
合计	36,860,647.15	40,955,946.08	/

其他说明：

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

##### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

##### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

##### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 5、 应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内	1,062,538,170.31	874,910,837.81
1年以内小计	1,062,538,170.31	874,910,837.81
1至2年	17,552,303.93	
2至3年		2,737.00
3年以上	5,640,208.60	28,478,542.53
合计	1,085,730,682.84	903,392,117.34

(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	22,906,607.42	2.11	7,109,533.88	31.04	15,797,073.54	28,172,949.49	3.12	27,631,679.93	98.08	541,269.56
其中：										
按单项计提坏账准备	22,906,607.42	2.11	7,109,533.88	31.04	15,797,073.54	28,172,949.49	3.12	27,631,679.93	98.08	541,269.56
按组合计提坏账准备	1,062,824,075.42	97.89	31,961,916.72	3.01	1,030,862,158.70	875,219,167.85	96.88	26,339,276.77	3.01	848,879,891.08
其中：										
按组合计提坏账准备	1,062,824,075.42	97.89	31,961,916.72	3.01	1,030,862,158.70	875,219,167.85	96.88	26,339,276.77	3.01	848,879,891.08
合计	1,085,730,682.84	/	39,071,450.60	/	1,046,659,232.24	903,392,117.34	/	53,970,956.70	/	849,421,160.64

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
商丘新荣纸业有限公司	5,354,303.49	5,354,303.49	100.00	存在诉讼, 收回可能性低
PRONTOPACK S. P. A	17,552,303.93	1,755,230.39	10.00	客户资金紧张
合计	22,906,607.42	7,109,533.88	31.04	/

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: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,062,824,075.42	31,961,916.72	3.01
合计	1,062,824,075.42	31,961,916.72	3.01

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,062,538,170.31	31,876,145.18	3.00
1-2年			
2-3年			
3-4年	2,737.00	821.10	30.00
4-5年	283,168.11	84,950.44	30.00
5年以上			
小计	1,062,824,075.42	31,961,916.72	3.01

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,631,679.93	2,296,499.95	2,386,240.59	20,432,405.41		7,109,533.88

按组合计提坏账准备	26,339,276.77	5,550,280.01			72,359.94	31,961,916.72
合计	53,970,956.70	7,846,779.96	2,386,240.59	20,432,405.41	72,359.94	39,071,450.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,432,405.41

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江虹泰纸业有限公司	货款	12,987,285.82	诉讼，无法收回	管理层审批核销	否
合计	/	12,987,285.82	/	/	/

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
金光创利办公纸品(上海)有限公司	53,775,103.04		53,775,103.04	4.95	1,613,253.10
第二名	43,749,506.09		43,749,506.09	4.03	1,312,485.18
第三名	31,875,843.28		31,875,843.28	2.94	956,275.30
第四名	25,440,021.56		25,440,021.56	2.34	763,200.65
第五名	25,148,565.91		25,148,565.91	2.32	754,456.98
合计	179,989,039.88		179,989,039.88	16.58	5,399,671.21

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	549,782,199.88	369,065,322.48
国内信用证		11,992,885.71
合计	549,782,199.88	381,058,208.19

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
----	---------



银行承兑汇票	240,177,868.98
合计	240,177,868.98

**(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	3,854,298,245.57	0.00
国内信用证	41,875,443.92	0.00
合计	3,896,173,689.49	0.00

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

## 8、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	256,309,955.01	95.80	207,160,339.55	95.73
1至2年	6,624,232.83	2.48	6,717,605.81	3.10
2至3年	2,150,298.83	0.80	1,229,839.98	0.57
3年以上	2,452,396.78	0.92	1,293,132.91	0.60
合计	267,536,883.45	100.00	216,400,918.25	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	35,103,595.62	13.12
第二名	33,026,840.42	12.34
第三名	32,660,568.74	12.21
第四名	19,448,626.97	7.27
第五名	14,422,523.34	5.39
合计	134,662,155.09	50.33

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	143,357,373.97	289,484,670.71
合计	143,357,373.97	289,484,670.71

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	38,476,272.81	241,527,650.30
1年以内小计	38,476,272.81	241,527,650.30
1至2年	56,022,304.57	58,785,192.00
2至3年	55,600,000.00	226,375.30
3年以上	3,399,015.33	3,393,015.33
合计	153,497,592.71	303,932,232.93

**(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
按单项计提坏账准备	3,393,015.33	5,435,462.88
按组合计提坏账准备	150,104,577.38	298,496,770.05
合计	153,497,592.71	303,932,232.93

**(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	11,062,567.35	3,384,994.87		14,447,562.22
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,017,904.60	-3,384,994.87	4,402,899.47	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,297,459.34		4,425,578.74	1,128,119.40
本期转回				
本期转销				
本期核销			5,435,462.88	5,435,462.88
其他变动				
2023年12月31日余额	6,747,203.41		3,393,015.33	10,140,218.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节五“5. 金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为4.50%，第三阶段坏账准备计提比例为100.00%。

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

无

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节十二“2. 信用风险”之说明。

#### (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	
按单项计提坏账准备	3,384,994.87	4,425,578.74		5,435,462.88	1,017,904.60	3,393,015.33
按组合计提坏账准备	11,062,567.35	-3,297,459.34			-1,017,904.60	6,747,203.41
合计	14,447,562.22	1,128,119.40		5,435,462.88		10,140,218.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,435,462.88

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
第一名	48,500,000.00	31.60	售后租回保证金	1年以内、1-2年	2,175,000.00
第二名	35,200,000.00	22.93	售后租回保证金	1-2年、2-3年	1,760,000.00
第三名	20,000,000.00	13.03	售后租回保证金	1年以内	600,000.00
第四名	18,600,000.00	12.12	售后租回保证金	2-3年	930,000.00
第五名	15,000,000.00	9.77	售后租回保证金	1-2年、2-3年	750,000.00
合计	137,300,000.00	89.45	/	/	6,215,000.00

(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	1,694,492,756.07	9,515,012.29	1,684,977,743.78	2,398,825,894.43	23,367,545.99	2,375,458,348.44
在产品	84,950,381.32		84,950,381.32	62,710,494.29		62,710,494.29
库存商品	728,710,378.16	2,812,607.96	725,897,770.20	1,310,736,344.30	20,862,333.82	1,289,874,010.48

合计	2,508,153,515.55	12,327,620.25	2,495,825,895.30	3,772,272,733.02	44,229,879.81	3,728,042,853.21
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

**(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	23,367,545.99	3,334,292.80		17,186,826.50		9,515,012.29
库存商品	20,862,333.82	2,812,607.96		20,862,333.82		2,812,607.96
合计	44,229,879.81	6,146,900.76		38,049,160.32		12,327,620.25

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	相关产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	生产领用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	出售

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

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	317,273,043.58	576,120,979.77
预交所得税		96,322,706.61
待摊销保险		653,890.83
合计	317,273,043.58	673,097,577.21

其他说明  
无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的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

### (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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的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

其他说明：

无

### (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

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	204,357,799.45	7,241,958.76	211,599,758.21
2. 本期增加金额	7,810,721.88	1,713,067.55	9,523,789.43
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,810,721.88	1,713,067.55	9,523,789.43
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	212,168,521.33	8,955,026.31	221,123,547.64
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	40,817,138.10	1,155,279.49	41,972,417.59
2. 本期增加金额	10,242,374.98	464,647.26	10,707,022.24
(1) 计提或摊销	5,624,369.07	170,689.80	5,795,058.87

(2) 存货/固定资产/在建工程转入	4,618,005.91	293,957.46	4,911,963.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	51,059,513.08	1,619,926.75	52,679,439.83
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	161,109,008.25	7,335,099.56	168,444,107.81
2. 期初账面价值	163,540,661.35	6,086,679.27	169,627,340.62

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	46,338,555.73	正在办理

(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	10,874,626,517.16	10,059,280,731.90
固定资产清理		
合计	10,874,626,517.16	10,059,280,731.90

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	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,008,157,110.48	13,014,396,494.84	53,964,586.92	34,337,553.34	16,110,855,745.58
2. 本期增加金额	489,477,250.62	1,719,980,359.19	161,725.66	8,438,769.21	2,218,058,104.68
(1) 购置	23,812,102.51	44,562,623.14	161,725.66	1,287,283.17	69,823,734.48
(2) 在建工程转入	465,665,148.11	1,675,417,736.05		7,151,486.04	2,148,234,370.20
3. 本期减少金额	184,829,948.75	1,047,572,507.37	2,510,799.88	1,227,414.33	1,236,140,670.33
(1) 处置或报废	103,886,878.86	290,538,644.13	2,489,423.63	1,031,295.80	397,946,242.42
(2) 转入投资性房地产	7,810,721.88				7,810,721.88
(3) 转入在建工程	73,132,348.01	757,033,863.24	21,376.25	196,118.53	830,383,706.03
4. 期末余额	3,312,804,412.35	13,686,804,346.66	51,615,512.70	41,548,908.22	17,092,773,179.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	619,133,498.22	5,386,632,240.91	33,371,530.07	12,437,744.48	6,051,575,013.68
2. 本期增加金额	84,419,550.58	590,528,827.02	4,798,804.81	5,499,276.25	685,246,458.66
(1) 计提	84,419,550.58	590,528,827.02	4,798,804.81	5,499,276.25	685,246,458.66
3. 本期减少金额	38,587,360.76	477,040,262.32	2,062,837.80	984,348.69	518,674,809.57
(1) 处置或报废	22,924,031.70	139,613,718.12	2,051,534.32	810,919.33	165,400,203.47
(2) 转入投资性房地产	4,618,005.91				4,618,005.91
(3) 转入在建工程	11,045,323.15	337,426,544.20	11,303.48	173,429.36	348,656,600.19
4. 期末余额	664,965,688.04	5,500,120,805.61	36,107,497.08	16,952,672.04	6,218,146,662.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,647,838,724.31	8,186,683,541.05	15,508,015.62	24,596,236.18	10,874,626,517.16
2. 期初账面价值	2,389,023,612.26	7,627,764,253.93	20,593,056.85	21,899,808.86	10,059,280,731.90

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,293,848.08	175,776.70		1,118,071.38	
机器设备	20,816,922.36	4,319,194.12		16,497,728.24	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	674,988,226.30	正在办理中

**(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	2,059,400,141.31	3,001,037,463.68
工程物资		
合计	2,059,400,141.31	3,001,037,463.68

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		
山东 45 万吨高档信息纸项目			1,873,751,548.32		1,873,751,548.32	
江苏 80 万吨高档特种纸项目	304,797,795.56		304,797,795.56	274,686,643.35		274,686,643.35
碱回收、清水处理项目	543,779,322.47		543,779,322.47	271,312,163.19		271,312,163.19
污水处理改造项目	203,622,243.91		203,622,243.91	205,360,704.94		205,360,704.94
精益管理系统	57,714,186.21		57,714,186.21	79,336,184.67		79,336,184.67
3#化机浆车间	104,557,696.73		104,557,696.73	68,063,369.53		68,063,369.53
化机浆改造项目	40,301,967.84		40,301,967.84	30,217,640.01		30,217,640.01
江苏高档包装纸技改扩能项目	74,673,262.26		74,673,262.26	55,437,043.45		55,437,043.45
食品卡淋膜机				19,247,030.00		19,247,030.00
PM6 升级改造				10,824,442.43		10,824,442.43
辊轴车间磨床项目	16,517,320.82		16,517,320.82	11,039,846.84		11,039,846.84
化学浆技改项目	585,848,765.53		585,848,765.53			
其他	127,587,579.98		127,587,579.98	101,760,846.95		101,760,846.95
合计	2,059,400,141.31		2,059,400,141.31	3,001,037,463.68		3,001,037,463.68

## (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
山东 45 万吨高档信息纸项目	2,426,450,000	1,873,751,548.32	167,915,921.84	2,041,667,470.16			84	100	43,193,122.20	29,582,771.55	3.9	自筹+金融机构贷款
江苏 80 万吨高档特种纸项目	2,442,600,000	274,686,643.35	30,111,152.21			304,797,795.56	12	10				自筹
碱回收、清水处理项目	769,820,000	271,312,163.19	272,467,159.28			543,779,322.47	71	58	9,276,893.41	7,927,532.34	4.5	自筹+金融机构贷款
污水处理改造项目	339,000,000	205,360,704.94	6,877,414.46	8,615,875.49		203,622,243.91	62	63	1,919,590.24	1,919,590.24	5.16	自筹+金融机构贷款
精益管理系统	374,880,000	79,336,184.67	9,220,129.26	30,842,127.72		57,714,186.21	24	23				自筹
3#化机浆车间	364,630,000	68,063,369.53	36,494,327.20			104,557,696.73	29	31				自筹
化机浆改造项目	190,020,000	30,217,640.01	10,084,327.83			40,301,967.84	21	20				自筹
江苏高档包装纸技改扩能项目	297,520,000	55,437,043.45	19,236,218.81			74,673,262.26	25	21	20,533.01	20,533.01	4.5	自筹+金融机构贷款
食品卡淋膜机	140,120,000	19,247,030.00	30,068,732.41	49,315,762.41			35	50				自筹
PM6 升级改造	13,680,000	10,824,442.43		10,824,442.43			79	100				自筹
辊轴车间磨床项目	26,790,000	11,039,846.84	5,477,473.98			16,517,320.82	62	70				自筹
化学浆技改项目	874,370,000		585,848,765.53			585,848,765.53	67	30				自筹
其他		101,760,846.95	68,010,363.26	30,659,333.67	11,524,296.56	127,587,579.98						自筹
合计	8,259,880,000	3,001,037,463.68	1,241,811,986.07	2,171,925,011.88	11,524,296.56	2,059,400,141.31			54,410,138.86	39,450,427.14		

(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

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	15,203,913.96	15,203,913.96
购置		
租赁	15,203,913.96	15,203,913.96
3. 本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
4. 期末余额	15,203,913.96	15,203,913.96
二、累计折旧		
1. 期初余额		0.00



2. 本期增加金额	1,266,992.83	1,266,992.83
(1) 计提	1,266,992.83	1,266,992.83
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	1,266,992.83	1,266,992.83
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	13,936,921.13	13,936,921.13
2. 期初账面价值	0.00	0.00

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	415,038,114.35	122,920.32	3,508,488.53	418,669,523.20
2. 本期增加金额			23,690,641.68	23,690,641.68
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 转入在建工程			23,690,641.68	23,690,641.68
3. 本期减少金额	1,713,067.54			1,713,067.54
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	1,713,067.54			1,713,067.54
4. 期末余额	413,325,046.81	122,920.32	27,199,130.21	440,647,097.34
二、累计摊销				
1. 期初余额	103,269,177.88	122,920.32	1,775,096.68	105,167,194.88

2. 本期增加金额	11,043,070.33		845,032.96	11,888,103.29
(1) 计提	11,043,070.33		845,032.96	11,888,103.29
3. 本期减少金额	293,957.46			293,957.46
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	293,957.46			293,957.46
4. 期末余额	114,018,290.75	122,920.32	2,620,129.64	116,761,340.71
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	299,306,756.06		24,579,000.57	323,885,756.63
2. 期初账面价值	311,768,936.47		1,733,391.85	313,502,328.32

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

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

√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
江苏办公楼土地	20,259,660.78	正在办理

**(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

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财产保险	7,779,802.73	31,536,384.71	27,626,708.36		11,689,479.08
合计	7,779,802.73	31,536,384.71	27,626,708.36		11,689,479.08

其他说明：

无

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	51,278,978.62	8,599,079.20	15,194,311.73	2,279,146.76
坏账准备	43,119,671.30	8,855,514.46	60,491,334.31	10,498,695.09
存货跌价准备	12,327,620.25	1,849,143.03	44,229,879.81	6,634,481.97
未弥补亏损	1,672,333,712.05	254,760,743.29	1,600,916,049.69	242,109,367.55
政府补助	40,567,430.14	6,085,114.53	24,049,915.34	3,607,487.31
节能节水设备减税	108,152,992.36	16,231,983.47	251,620,856.49	37,752,163.09
衍生金融负债公允价值变动	1,197,340.00	299,335.00		
租赁负债	15,376,068.94	2,306,410.34		
合计	1,944,353,813.66	298,987,323.32	1,996,502,347.37	302,881,341.77

#### (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
使用权资产	13,936,921.13	2,090,538.17		
计入当期损益的公允价值变动	20,193,980.48	3,029,097.08	21,390,728.69	3,208,609.31
固定资产计税基础变动	816,537,127.18	133,471,003.89	686,391,377.20	102,958,706.58
合计	850,668,028.79	138,590,639.14	707,782,105.89	106,167,315.89

(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	90.00	4,168,213.51
可抵扣亏损	2,657,641.50	13,895,791.25
合计	2,657,731.50	18,064,004.76

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,550,947.45	2,549,088.24	
2027	711,956.05	11,346,703.01	
2028	394,738.00		
合计	2,657,641.50	13,895,791.25	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	140,256,859.01		140,256,859.01	289,925,367.53		289,925,367.53
合计	140,256,859.01		140,256,859.01	289,925,367.53		289,925,367.53

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,304,202,172.30	2,304,202,172.30	质押	开立承兑汇票、信用证等保证金及应收利息	1,877,030,665.64	1,877,030,665.64	质押	开立承兑汇票、信用证等保证金及应收利息
货币资金	6,633,484.00	6,633,484.00	质押	期货保证金				
货币资金	7,500,000.00	7,500,000.00	质押	保函保证金				
货币资金	17,839,565.00	17,839,565.00	冻结	司法冻结	48,636,093.62	48,636,093.62	冻结	司法冻结
货币资金	76,970.58	76,970.58	其他	账户限制	230,112.14	230,112.14	其他	账户限制
存货	145,000,000.00	145,000,000.00	质押	借款质押	410,000,000.00	410,000,000.00	质押	借款质押
固定资产	2,437,874,601.90	2,297,401,116.69	抵押	借款抵押	3,534,409,801.05	2,969,544,850.68	抵押	借款抵押
固定资产	6,638,275,058.21	3,700,751,825.85	抵押	售后租回抵押	5,114,223,130.41	2,665,000,462.79	抵押	售后租回抵押
无形资产	74,692,596.33	45,942,580.69	抵押	借款抵押	204,102,954.15	142,723,744.15	抵押	借款抵押
应收款项融资	240,177,868.98	240,177,868.98	质押	开立承兑汇票	133,256,226.05	133,256,226.05	抵押	开立承兑汇票、信用证质押
合计	11,872,272,317.30	8,765,525,584.09	/	/	11,321,888,983.06	8,246,422,155.07	/	/

其他说明：

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的货币资金款项说明（单位：元）

项目	期末数	期初数
承兑汇票保证金	1,723,416,703.85	1,451,732,295.03
保函保证金	7,500,000.00	
信用证保证金	580,785,468.45	425,298,370.61
期货保证金	6,633,484.00	
司法冻结	17,839,565.00	48,636,093.62
账户限制	76,970.58	230,112.14
合计	2,336,252,191.88	1,925,896,871.40

截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分固定资产、存货、及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	担保借款余额	币种	借款到期日	保证担保人
本公司	中国农业银行桓台县支行	房屋建筑物、土地使用权	11,784.80	8,760.00	人民币	2025/5/22	
本公司	中国进出口银行山东省分行	土地使用权、机器设备	46,877.70	18,000.00	人民币	2025/10/25	金光纸业
本公司	中国建设银行淄博桓台支行	土地使用权、房屋建筑物	4,061.40	1,600.00	人民币	2024/2/21	金光纸业
本公司	苏银金融租赁股份有限公司	机器设备	24,934.52	7,167.70	人民币	2024/10/22	金光纸业
本公司	长江联合金融租赁有限公司	机器设备	19,903.11	5,430.60	人民币	2024/7/8	金光纸业
本公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	机器设备	10,257.84	4,185.27	人民币	2025/3/15	金光纸业
本公司	长江联合金融租赁有限公司	机器设备	13,282.39	6,940.00	人民币	2025/11/4	金光纸业
本公司	浦银金融租赁股份有限公司	机器设备	36,522.73	16,849.74	人民币	2025/4/21	金光纸业
本公司	浦银金融租赁股份有限公司	机器设备	8,296.59	4,172.03	人民币	2025/6/20	金光纸业
本公司	青岛青银金融租赁有限公司	机器设备	8,544.75	6,951.35	人民币	2025/10/28	金光纸业
本公司	兴业金融租赁有限责任公司	机器设备	45,175.52	7,175.86	人民币	2026/9/26	金光纸业
本公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	机器设备	8,643.44	20,258.67	人民币	2025/8/27	金光纸业
江苏博汇	建信金融租赁有限公司	机器设备	70,241.22	12,009.71	人民币	2024/9/20	本公司
江苏博汇	浦银金融租赁股份有限公司	机器设备	23,885.18	18,775.24	人民币	2026/3/20	本公司
江苏博汇	江苏金融租赁有限公司	机器设备	22,418.50	23,374.03	人民币	2026/8/16	本公司
江苏博汇	交银金融租赁有限公司	机器设备	77,969.40	40,222.37	人民币	2026/11/15	金光纸业
江苏博汇	江苏大丰农村商业银行	存货	14,500.00	3,000.00	人民币	2024/7/20	本公司、金光纸业
淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	土地使用权、机器设备	171,610.46	5,542.56	人民币	2024/6/24	本公司、金光纸业
				5,542.56	人民币	2024/12/24	
				5,542.56	人民币	2025/6/24	
				5,542.56	人民币	2025/12/24	
				5,542.56	人民币	2026/6/24	
				5,542.56	人民币	2026/12/24	
				5,542.56	人民币	2027/6/24	
				5,542.56	人民币	2027/12/24	
5,542.56	人民币	2028/6/24					

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	担保借款余额	币种	借款到期日	保证担保人
				5,542.56	人民币	2028/12/24	
				5,542.56	人民币	2029/6/24	
				5,542.56	人民币	2029/12/24	
				5,542.57	人民币	2030/6/13	

### 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		136,884,222.22
抵押借款		88,717,764.17
保证借款	2,884,508,617.79	2,742,898,340.14
保证/抵押		390,594,669.16
保证/质押	100,152,777.77	143,084,414.25
承兑汇票及国内信用证贴现	1,844,319,355.80	1,397,071,159.49
合计	4,828,980,751.36	4,899,250,569.43

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其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

无

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
纸浆期货 (SP2401)	550,000.00	0.00
纸浆期货 (SP2402)	647,340.00	0.00
合计	1,197,340.00	0.00

其他说明：

无

### 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	20,000,000.00	210,000,000.00
银行承兑汇票	2,394,354,221.14	2,399,219,415.44
国内信用证	140,000,000.00	
合计	2,554,354,221.14	2,609,219,415.44



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
1年以内(含1年,下同)	2,765,653,215.84	3,465,664,742.10
1-2年	95,540,046.94	56,241,412.59
2-3年	28,477,732.49	32,808,308.12
3年以上	54,258,276.35	75,016,077.71
合计	2,943,929,271.62	3,629,730,540.52

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	16,683,858.41	尚未结算
合计	16,683,858.41	/

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	548,507,263.37	543,920,358.72
合计	548,507,263.37	543,920,358.72

#### (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	112,634,251.44	777,547,310.16	754,435,695.02	135,745,866.58
二、离职后福利-设定提存计划	6,049,987.96	102,532,795.05	108,582,783.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	118,684,239.40	880,080,105.21	863,018,478.03	135,745,866.58

#### (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	67,471,268.61	666,316,286.31	633,201,195.60	100,586,359.32
二、职工福利费		28,701,858.58	28,701,858.58	
三、社会保险费	496,066.80	53,165,217.78	53,661,284.58	
其中：医疗保险费		45,296,637.46	45,296,637.46	
工伤保险费	496,066.80	5,803,727.56	6,299,794.36	
生育保险费		2,064,852.76	2,064,852.76	
四、住房公积金		27,443,209.57	27,443,209.57	
五、工会经费和职工教育经费	44,666,916.03	1,920,737.92	11,428,146.69	35,159,507.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	112,634,251.44	777,547,310.16	754,435,695.02	135,745,866.58

#### (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	5,734,305.12	98,628,887.02	104,363,192.14	
2、失业保险费	315,682.84	3,903,908.03	4,219,590.87	
合计	6,049,987.96	102,532,795.05	108,582,783.01	

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	8,602,644.81	58,639,587.37
企业所得税	1,512,793.20	1,847,253.32
个人所得税	3,479,890.72	3,091,927.94
城市维护建设税	428,359.14	1,408,535.49
房产税	6,549,166.04	5,640,241.30
印花税	5,118,690.32	4,989,669.47
土地使用税	1,345,471.29	1,665,930.60
教育费附加	255,180.82	845,121.33
地方教育附加	170,120.52	563,414.25
水资源及环保税	379,830.96	284,760.12
合计	27,842,147.82	78,976,441.19

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	96,134,344.19	33,998,310.87
合计	96,134,344.19	33,998,310.87

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	35,830,865.08	28,663,775.27
预提费用	1,286,524.58	3,349,958.89
暂借款		30,667.85
待付退货款	57,931,040.20	

代扣代缴及其他	1,085,914.33	1,953,908.86
合计	96,134,344.19	33,998,310.87

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	620,317,798.88	431,245,664.37
1年内到期的长期应付款	887,990,496.73	725,690,343.31
1年内到期的租赁负债	4,891,089.90	
合计	1,513,199,385.51	1,156,936,007.68

其他说明：

无

#### 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
待转销项税额	65,701,627.58	65,765,095.02
合计	65,701,627.58	65,765,095.02

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
保证借款	985,822,970.03	1,068,404,698.54
信用借款		140,527,960.89
质押/抵押/保证借款	85,715,096.67	338,500,000.00
抵押/保证借款	682,786,226.97	664,571,548.86
未到期应付利息		2,127,939.63
合计	1,754,324,293.67	2,214,132,147.92

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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
设备租赁	10,484,979.04	
合计	10,484,979.04	

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	847,399,408.44	779,676,075.81
专项应付款		
合计	847,399,408.44	779,676,075.81

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回款	847,399,408.44	779,676,075.81

其他说明：

无

## 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

## 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	24,049,915.34	17,626,700.00	1,109,185.20	40,567,430.14	/
合计	24,049,915.34	17,626,700.00	1,109,185.20	40,567,430.14	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,336,844,288.00						1,336,844,288.00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,311,281,146.14			1,311,281,146.14
其他资本公积	21,800,145.78			21,800,145.78
合计	1,333,081,291.92			1,333,081,291.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于实施员工持股计划或股权激励	1,000,300,688.62			1,000,300,688.62
合计	1,000,300,688.62			1,000,300,688.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,018,617.54	-8,685,275.59			-299,335.00	-8,385,940.59		-4,367,323.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		-1,197,340.00			-299,335.00	-898,005.00		-898,005.00
外币财务报表折算差额	4,018,617.54	-7,487,935.59				-7,487,935.59		-3,469,318.05
其他综合收益合计	4,018,617.54	-8,685,275.59			-299,335.00	-8,385,940.59		-4,367,323.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无



## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	213,955,187.61	130,305,410.92		344,260,598.53
任意盈余公积	58,373,497.08			58,373,497.08
合计	272,328,684.69	130,305,410.92		402,634,095.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,572,109,870.47	4,721,868,336.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,572,109,870.47	4,721,868,336.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,834,603.72	228,071,887.73
减：提取法定盈余公积	130,305,410.92	37,532,631.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,806,832.00	341,174,693.93
转作股本的普通股股利		
其他转入		876,971.79
期末未分配利润	4,600,832,231.27	4,572,109,870.47

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,484,015,586.85	16,480,663,694.28	17,747,107,748.97	15,681,507,600.82

其他业务	209,047,471.37	187,622,871.81	614,675,075.97	541,230,652.65
合计	18,693,063,058.22	16,668,286,566.09	18,361,782,824.94	16,222,738,253.47

(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	造纸业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
白纸板	11,941,129,173.59	10,636,935,389.88	11,941,129,173.59	10,636,935,389.88
文化纸	4,245,419,126.34	3,712,959,471.97	4,245,419,126.34	3,712,959,471.97
石膏护面纸	465,708,967.38	395,149,065.50	465,708,967.38	395,149,065.50
箱板纸	1,831,758,319.54	1,735,619,766.93	1,831,758,319.54	1,735,619,766.93
其他	209,047,471.37	187,622,871.81	209,047,471.37	187,622,871.81
按经营地区分类				
境内市场	16,985,491,955.66	15,215,763,044.74	16,985,491,955.66	15,215,763,044.74
境外市场	1,707,571,102.56	1,452,523,521.35	1,707,571,102.56	1,452,523,521.35

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,331,659.04	20,299,685.89
教育费附加	4,389,820.88	12,179,811.54
房产税	26,290,546.01	22,625,980.05
土地使用税	3,642,791.25	6,663,722.43
印花税	22,199,704.73	14,858,344.49
地方教育附加	2,926,547.18	8,119,874.39
环境保护税	1,423,506.27	874,823.95
车船税及其他	30,445.44	177,814.88
合计	68,235,020.80	85,800,057.62

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,621,876.44	103,487,929.00
业务费	2,527,507.85	1,855,192.83
差旅费	5,146,348.35	4,169,983.79
租赁费	8,900,163.26	4,384,994.89
折旧费	7,099,874.69	2,591,526.08
销售服务费	5,975,751.62	2,128,024.46
其他	9,822,317.17	6,371,073.93
合计	180,093,839.38	124,988,724.98

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及社保	180,006,060.15	188,472,300.73
废弃物处理费	223,876,271.47	195,886,425.95
财产保险	45,874,222.85	41,499,547.87
折旧	34,003,393.72	44,819,300.38
无形资产摊销	10,840,997.32	10,518,509.64
差旅费	2,502,922.79	3,056,794.40
业务费	1,118,012.68	1,306,627.96
办公费	5,168,162.11	6,437,050.60
环保费用	1,274,686.24	5,663,628.69
中介机构费用	10,831,707.41	9,524,757.27
电、汽	12,291,577.93	9,039,507.72
消防改造	457,477.20	6,267,050.61
其他费用	29,304,596.48	33,250,501.19
合计	557,550,088.35	555,742,003.01

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,567,425.01	125,408,787.04
直接材料	540,958,359.02	581,247,063.09
折旧与摊销	20,919,428.93	22,365,016.99
其他	7,971,986.96	13,841,879.28
合计	718,417,199.92	742,862,746.40

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	330,727,536.20	310,103,590.24
汇兑损益	80,197,791.79	-24,637,278.08
手续费支出	35,717,273.49	35,306,183.45
合计	446,642,601.48	320,772,495.61

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	113,029,493.90	6,640,265.84
先进制造业增值税加计抵减	87,240,990.33	
个税手续费返还	447,290.87	359,456.74
合计	200,717,775.10	6,999,722.58

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		2,898,550.72
期货投资损益	-2,039.25	-4,705,506.02
金融资产终止确认产生的投资收益	-28,679,531.39	-51,928,641.23
合计	-28,681,570.64	-53,735,596.53

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

#### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,196,748.21	-10,672,192.21
合计	-1,196,748.21	-10,672,192.21

其他说明：

无

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,460,539.37	-6,743,188.22
其他应收款坏账损失	-1,128,119.40	-5,073,026.71
合计	-6,588,658.77	-11,816,214.93

其他说明：

无

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,146,900.76	-27,571,286.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,146,900.76	-27,571,286.69

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	43,469,444.58	17,163,089.71
合计	43,469,444.58	17,163,089.71

其他说明：

无

### 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
盘盈利得	4,249,625.63		4,249,625.63
违约金收入	522,532.59	1,408,481.98	522,532.59
无法支付的往来款	16,307,963.70	14,342,049.95	16,307,963.70
赔偿款	4,940,985.04	6,392,024.86	4,940,985.04
其他	482,650.74	362,934.28	482,650.74
合计	26,503,757.70	22,505,491.07	26,503,757.70

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
对外捐赠	600,000.00	400,000.00	600,000.00
罚款支出	224.73	3,156,112.57	224.73
非常损失	476,825.63	2,213,831.91	476,825.63
赔偿金、违约金	1,577,184.34	1,132,217.16	1,577,184.34
滞纳金及利息	4,180,136.71	3,341,141.73	4,180,136.71
无法收回的往来款	241,097.20	8,435,454.59	241,097.20
固定资产报废损失	55,526,945.75	7,590,208.77	55,526,945.75
其他	83,487.56	130,811.61	83,487.56
合计	62,685,901.92	26,399,778.34	62,685,901.92

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	777,658.86	1,963,516.34
递延所得税费用	36,616,676.70	-4,683,625.56
合计	37,394,335.56	-2,720,109.22

### (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	219,228,939.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,884,340.89
子公司适用不同税率的影响	12,035,492.31
调整以前期间所得税的影响	1,626.24
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,993,961.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,435,222.20
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	98,707.00
其他可扣除费用的影响	-7,184,570.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	37,394,335.56

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 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	31,593,432.02	42,724,092.90
政府补贴	129,547,008.70	15,080,966.16
收回保证金及押金	60,924,331.13	23,736,007.21
海关保证金	2,098,513.98	25,808,693.85
预交所得税退还	95,169,756.52	
解除司法冻结	48,506,093.62	66,230,307.86
其他	6,470,965.54	8,280,969.08
合计	374,310,101.51	181,861,037.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	605,561,994.71	817,287,640.26
手续费	35,717,273.49	35,306,183.45
押金保证金	54,964,463.64	19,776,527.48
财产保险	42,180,532.61	35,297,094.27
司法冻结	17,839,565.00	33,396,093.62
其他	88,219,121.47	84,088,990.71
合计	844,482,950.92	1,025,152,529.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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
收回票据等保证金	4,505,485,933.82	6,285,302,402.90
收回售后租回保证金	7,800,000.00	105,720,000.00
其他		137,546,000.00
合计	4,513,285,933.82	6,528,568,402.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据等保证金	4,959,489,525.08	5,546,599,822.71
回购库存股		641,289,481.04
支付售后租回保证金及手续费	32,500,000.00	73,880,000.00
其他		135,146,000.00
合计	4,991,989,525.08	6,396,915,303.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,899,250,569.43	4,710,518,091.41	301,142,303.05	5,081,930,212.53		4,828,980,751.36
长期借款	2,645,377,812.29	1,010,753,765.75	-15,237,430.50	1,266,252,054.99		2,374,642,092.55
长期应付款	1,505,366,419.12	1,200,000,000.00	77,910,494.60	968,380,758.37	79,506,250.18	1,735,389,905.17
合计	9,049,994,800.84	6,921,271,857.16	363,815,367.15	7,316,563,025.89	79,506,250.18	8,939,012,749.08

### (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	181,834,603.72	228,071,887.73
加：资产减值准备	6,146,900.76	27,571,286.69
信用减值损失	6,588,658.77	11,816,214.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	691,041,517.53	755,355,761.10
使用权资产摊销	1,266,992.83	13,747,476.96
无形资产摊销	11,888,103.29	10,812,380.22
长期待摊费用摊销	27,626,708.36	31,241,439.05
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）	-43,469,444.58	-17,163,089.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,526,945.75	7,590,208.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,196,748.21	10,672,192.21
财务费用（收益以“-”号填列）	362,320,968.23	354,413,389.21
投资损失（收益以“-”号填列）	28,681,570.64	53,735,596.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,193,353.45	-85,931,607.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,423,323.25	81,247,981.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,226,070,057.15	-1,660,912,427.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,700,128.58	-644,780,438.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-445,041,198.57	1,002,456,005.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,118,595,680.21	179,944,257.58
<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	1,090,908,291.83	530,195,914.99
减：现金的期初余额	530,195,914.99	594,797,252.20
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	560,712,376.84	-64,601,337.21

(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	1,090,908,291.83	530,195,914.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,082,510,891.58	530,161,053.41
可随时用于支付的其他货币资金	8,397,400.25	34,861.58
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	1,090,908,291.83	530,195,914.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	2,304,202,172.30	1,877,030,665.64	开立承兑汇票、信用证等保证金及应收利息
其他货币资金	6,633,484.00		期货保证金
其他货币资金	7,500,000.00		保函保证金
其他货币资金	17,839,565.00	48,636,093.62	司法冻结款项
其他货币资金	76,970.58	230,112.14	因久悬等账户限制
合计	2,336,252,191.88	1,925,896,871.40	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,752,664.90	7.0827	161,150,299.69
欧元	1,619,737.09	7.8592	12,729,837.74
日元	21,476,022.00	0.0502	1,078,375.50
英镑	98,501.54	9.0411	890,561.35
应收账款			
其中：美元	23,054,712.39	7.0827	163,289,611.44
应付账款			
其中：美元	22,243,595.70	7.0827	157,544,715.26
欧元	28,958.09	7.8592	227,587.42

其他说明：

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率(1美元兑7.0827人民币)折算为人民币反映；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以所有者权益变动表中的数额反映；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数字的差额，作为报表折算差额在“其他综合收益”项目中反映。

利润表所有项目按照2023年度的当期平均汇率(1美元兑7.0558人民币)折算为人民币反映。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港博丰控股国际有限公司	香港	美元	经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算

## 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

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0(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
房屋建筑物	14,038,406.87	
土地使用权	639,151.80	
合计	14,677,558.67	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、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	148,567,425.01	125,408,787.04
直接材料	540,958,359.02	581,247,063.09
折旧与摊销	20,919,428.93	22,365,016.99
其他	7,971,986.96	13,841,879.28
合计	718,417,199.92	742,862,746.40
其中：费用化研发支出	718,417,199.92	742,862,746.40
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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	
大华纸业	山东省淄博市桓台县	14,400.00	山东省淄博市桓台县	贸易	100.00		购买
江苏博汇	江苏省盐城市大丰区	283,394.676	江苏省盐城市大丰区	制造业	60.69	39.31	设立
青岛博汇	山东省青岛市	1,000.00	山东省青岛市	贸易	100.00		设立
香港博丰	中国香港	5 万美元	中国香港	贸易	100.00		设立

淄博华汇	山东省淄博市桓台县	100,623.47	山东省淄博市桓台县	制造业	93.06	6.94	设立
江苏华汇	江苏省盐城市大丰区	50,000.00	江苏省盐城市大丰区	贸易	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,049,915.34	17,626,700.00		1,109,185.20		40,567,430.14	与资产相关
合计	24,049,915.34	17,626,700.00		1,109,185.20		40,567,430.14	/

### 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	113,029,493.90	6,640,265.84
合计	113,029,493.90	6,640,265.84

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年数
2023年度市级服务业专项资金	1,000,000.00	
企业稳定岗位补贴	731,687.69	492,178.00
对外支持贸易发展政策资金		271,330.00
先进制造业发展专项资金		3,500,000.00
岗前培训补贴		56,000.00
一季度开门红奖励	500,000.00	
扩岗就业补助	178,500.00	289,369.18
开放型经济补助	3,123,600.00	500,600.00
增值税即征即退	46,366,822.03	203,251.12
税收奖励	50,000,000.00	

项 目	本期数	上年数
2022 年度税收杰出贡献奖励款	800,000.00	
2022 年度区级外资利用奖励资金	2,000,000.00	
省智能制造示范企业奖励资金	2,000,000.00	
江苏大丰港经济开发区管理委员会工业企业纾困解难专项补助	300,000.00	
省绿色工厂补助资金	300,000.00	
2021 年度激励创新 20 条政策研发费用奖励	300,000.00	
大企业跨档补助	2,000,000.00	
五星级企业保持补助	1,000,000.00	
其他政府补助	1,319,698.98	140,737.86
工业和信息化转型升级专项资金	408,726.00	408,725.90
设备购置补助专项资金	700,459.20	778,073.78
合 计	113,029,493.90	6,640,265.84

## 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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节七“81 外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、英镑、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节七“81 外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、英镑、日元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：



汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
人民币对美元/港币贬值 5%	640.56	2,164.64
人民币对美元/港币升值 5%	-640.56	-2,164.64
人民币对欧元贬值 5%	62.51	2,426.61
人民币对欧元升值 5%	-62.51	-2,426.61
人民币对英镑贬值 5%	4.45	-
人民币对英镑升值 5%	-4.45	-
人民币对日元贬值 5%	5.39	-
人民币对日元升值 5%	-5.39	-

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%]  
管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元、英镑、日元可能发生变动的合理范围。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-1,617.74	-1,697.87
下降50个基点	1,617.74	1,697.87

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额\*上升或下降 0.5%]  
管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至五年	五年以上	无固定期限	合 计
短期借款	482,898.08	-	-	-	482,898.08
衍生金融负债	119.73	-	-	-	119.73
应付票据	255,435.42	-	-	-	255,435.42
应付账款	289,242.87	5,150.06	-	-	294,392.93
其他应付款	9,613.43	-	-	-	9,613.43
一年内到期的非流动负债	151,319.94	-	-	-	151,319.94
长期借款	-	161,446.53	16,706.85	-	178,153.38
租赁负债	-	1,087.90	-	-	1,087.90
长期应付款	-	87,623.27	-	-	87,623.27
金融负债和或有负债合计	1,188,629.47	255,307.76	16,706.85	-	1,460,644.08

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至五年	五年以上	无固定期限	合 计
短期借款	496,861.06	-	-	-	496,861.06
应付票据	260,921.94	-	-	-	260,921.94
应付账款	362,952.83	20.22	-	-	362,973.05
其他应付款	3,399.83	-	-	-	3,399.83
一年内到期的非流动负债	115,705.64	-	-	-	115,705.64
长期借款	8,282.51	224,482.61	16,354.28	-	249,119.40
长期应付款	-	77,989.05	-	-	77,989.05
金融负债和或有负债合计	1,248,123.81	302,491.88	16,354.28	-	1,566,969.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为69.93%(2022年12月31日：71.39%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-期货合约	为规避主要原材料价格波动对公司生产经营造成影响。公司开展纸浆期货的套期保值业务	现货市场价格波动风险	买卖与现货商品相同的期货商品	公司已建立套期保值业务制度，管理套期保值风险控制。	买入相应的期货合约对冲公司现货采购业务的敞口风险

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

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				

市场风险	-1,197,340	0.00	现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的不确定性风险等	影响报表的其他综合收益
套期类别				
现金流量套期-衍生金融负债	-1,197,340	0.00	指定套期工具与被套期项目时,与未来预期采购价格相匹配,套期有效;无法匹配,套期无效	影响报表的其他综合收益

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			36,860,647.15	36,860,647.15
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			36,860,647.15	36,860,647.15

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			36,860,647.15	36,860,647.15
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		549,782,199.88		549,782,199.88
持续以公允价值计量的资产总额		549,782,199.88	36,860,647.15	586,642,847.03

**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

对于存在活跃市场价格的期货等权益工具，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

**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

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

**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

对持有的应收款项融资，本公司认为其公允价值与原账面价值无重大差异，采用票面金额确认其公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、 其他

适用 不适用

## 十四、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东博汇集团有限公司	有限公司	山东省桓台县马桥镇	13,524.00	28.84	28.84

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黄志源先生

其他说明：

黄志源先生通过博汇集团持有本公司股份比例为 28.84%，通过宁波亚洲纸管纸箱有限公司持有本公司股份比例为 20.00%，合计持有公司股份比例为 48.84%。

### 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

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

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
金光纸业	参股股东

宁波管箱	参股股东
宁波亚浆	其他
天源热电	母公司的全资子公司
丰源热电	母公司的全资子公司
山东海力	其他
江苏海力	其他
江苏海华	其他
江苏海兴	其他
黄海港务	其他
金海贸易	其他
汶瑞机械	其他
金海纸品	其他
宁波贸易	其他
金伦钙业	其他
金东纸业	其他
宁波绿色	其他
金红叶	其他
广西金桂	其他
海南金海	其他
金光亚龙	其他
金红叶湖北	其他
金红叶南通	其他
金顺重机	其他
金禹管理	其他
金光创利	其他
乐美包装	其他
恒绿环保	其他
金华盛纸业	其他
金胜浦加工	其他
金钰清远	其他
海南金红叶	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金海贸易	木浆	2,444,786,766.83	3,896,548,966.22
广西金桂	原淀粉	2,231,246.16	
广西金桂	木浆		98,543,694.47
海南金海	木浆	1,064,338,968.56	624,601,222.08
海南金海	国内工业废纸	572,006.40	
海南金海	备品备件	373,611.20	6,170.86
海南金红叶	备品备件	26,567.50	
金海纸品	纸管、纸芯		1,768,463.28
丰源热电	采购汽	446,767,070.96	454,823,873.07
江苏海华	污水处理	40,627,962.61	31,888,852.80

江苏海力	化学药品	65,049,642.54	114,451,263.73
江苏海兴	化学药品	97,779,640.55	119,246,181.62
金东纸业	淋膜牛皮纸	210,598.21	
金东纸业	原淀粉	4,726,884.02	
金东纸业	重质碳酸钙	2,509,527.40	538,286.20
金光纸业	文创产品	9,937.00	
金光纸业	项目实施服务费	2,870,000.00	13,860,000.00
金海纸品	瓦楞板	3,005,528.03	
金红叶湖北	木浆	290,834.66	
金红叶南通	备品备件	2,881,011.17	
金红叶	木浆	66,589.73	540,770.81
金红叶	纸箱		389,292.04
金伦钙业	轻质碳酸钙	119,416.62	173,524.82
金禹管理	木浆	1,090,406,720.25	
金禹管理	木纤维	246,006.80	
金禹管理	轻质碳酸钙、碳酸钙矿石	5,673,577.28	
金钰卫生纸	轴承	4,050.00	
宁波亚浆	备品备件	208,835.43	32,500.00
宁波亚浆	木片	53,997,680.80	75,028,287.03
宁波亚浆	淀粉	6,527,473.68	3,949,134.00
宁波亚浆	瓷土		1,692,598.00
宁波绿色	淋膜牛皮纸	1,026,582.00	4,351,104.91
宁波管箱	瓦楞纸板		1,885,663.63
博汇集团	木片	132,086.50	
山东海力	化学药品	216,918,721.57	169,956,866.26
山东海力	备品备件	145,435.18	836,934.41
天源热电	电	920,024,403.94	761,262,952.33
天源热电	蒸汽	592,486,337.13	518,483,933.95
天源热电	备品备件	68,965.49	
汶瑞机械	设备及备件	47,562,750.72	141,751,507.21

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
金东纸业	化学药品	1,367,917.92	
金东纸业	胶乳	2,302,780.60	
博汇集团	备品备件	131,713.34	1,756,528.96
山东海力	备品备件	1,655,631.13	
山东海力	包装材料	1,443,798.11	
恒绿环保	备品备件等	5,114,323.65	
天源热电	维修费	330,592.30	
天源热电	销售清水及处理水	4,107,886.94	
天源热电	备品备件		282,873.55
金光创利	文化纸	186,010,391.10	
宁波贸易	白纸板	17,346,705.99	17,176,830.32
宁波贸易	文化纸	404,846,605.30	197,457,543.72
宁波贸易	箱板纸	59,111,268.98	66,649,155.31
广西金桂	备品备件	57,708.27	



江苏海力	包装材料及备品备件	176,669.82	
宁波亚浆	胶乳	5,919,456.24	7,230,255.82
宁波亚浆	瓷土		1,364,726.38
宁波亚浆	备品备件	18,555.44	
乐美包装	白纸板	1,999,754.84	
宁波绿色	白纸板	2,240,300.46	
丰源热电	办公设备		37,561.06
江苏海华	办公设备		16,693.81

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
丰源热电	生活小区及办公楼租赁	1,899,702.80	2,196,883.56
江苏海力	生活小区及办公楼租赁	5,860,979.31	6,664,517.40
江苏海兴	生活小区及办公楼租赁	5,679,486.60	3,917,813.52
江苏海华	生活小区及办公楼租赁	1,237,389.96	1,839,014.40

本公司作为承租方：

适用 不适用

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：万元 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
金光纸业	4,000.00	2023/4/25	2026/4/25	是
金光纸业	4,000.00	2023/10/25	2026/10/25	是
金光纸业	4,000.00	2024/4/25	2027/4/25	否
金光纸业	4,000.00	2024/10/25	2027/10/25	否
金光纸业	5,000.00	2025/4/25	2028/4/25	否
金光纸业	5,000.00	2025/10/25	2028/10/25	否
金光纸业	20,000.00	2024/10/22	2026/10/22	否
金光纸业	20,000.00	2024/7/8	2026/7/8	否
金光纸业	10,000.00	2025/11/4	2027/11/4	否
金光纸业	10,000.00	2025/3/15	2028/3/15	否
金光纸业	10,000.00	2025/8/27	2028/8/27	否
金光纸业	32,000.00	2022/4/1	2028/4/22	否
金光纸业	8,000.00	2022/6/24	2028/6/21	否
金光纸业	20,000.00	2026/9/26	2029/9/26	否
金光纸业	4,152.22	2023/4/14	2026/4/14	是
金光纸业	16,000.00	2024/5/30	2027/5/30	否
金光纸业	12,500.00	2024/6/6	2027/6/6	否
金光纸业	3,509.47	2023/1/13	2026/1/13	是
金光纸业	1,555.62	2023/1/25	2026/1/25	是
金光纸业	3,951.08	2023/2/2	2026/2/2	是
金光纸业	10,984.00	2023/2/10	2026/2/10	是
金光纸业	11,860.00	2023/2/11	2026/2/11	是
金光纸业	6,781.11	2023/10/23	2026/10/23	是
金光纸业	9,649.00	2023/11/8	2026/11/8	是
金光纸业	3,000.00	2024/1/28	2027/1/28	否
金光纸业	12,603.75	2024/2/8	2027/2/8	否
金光纸业	10,000.00	2024/2/14	2027/2/14	否
金光纸业	20,000.00	2024/2/18	2027/2/18	否
金光纸业	6,400.00	2024/3/1	2027/3/1	否
金光纸业	10,000.00	2024/5/20	2027/5/20	否
金光纸业	5,423.66	2024/5/29	2027/5/29	否
金光纸业	10,000.00	2023/2/23	2026/2/23	是
金光纸业	8,000.00	2023/3/15	2026/3/15	是
金光纸业	7,300.00	2023/3/21	2026/3/21	是
金光纸业	4,500.00	2023/5/24	2026/5/24	是
金光纸业	6,000.00	2023/8/14	2026/8/14	是
金光纸业	10,000.00	2023/8/23	2026/8/23	是
金光纸业	6,455.00	2023/10/20	2026/10/20	是
金光纸业	5,000.00	2023/11/25	2026/11/25	是
金光纸业	8,000.00	2023/12/7	2026/12/7	是
金光纸业	5,801.79	2023/5/24	2026/5/24	是
金光纸业	4,000.00	2023/6/1	2026/6/1	是
金光纸业	6,577.16	2023/11/26	2026/11/26	是
金光纸业	14,509.82	2023/12/9	2026/12/9	是
金光纸业	22,915.04	2024/5/29	2027/5/29	否
金光纸业	4,594.68	2023/1/1	2026/1/1	是
金光纸业	12,051.39	2023/4/13	2026/4/13	是

金光纸业	9,195.90	2023/4/21	2026/4/21	是
金光纸业	10,000.00	2023/4/28	2026/4/28	是
金光纸业	3,700.00	2023/6/21	2026/6/21	是
金光纸业	8,227.35	2023/7/4	2026/7/4	是
金光纸业	2,280.00	2023/8/22	2026/8/22	是
金光纸业	6,000.00	2023/10/21	2026/10/21	是
金光纸业	2,225.34	2024/5/16	2027/5/16	否
金光纸业	6,865.00	2024/6/27	2027/6/27	否
金光纸业	8,000.00	2023/5/11	2026/5/11	是
金光纸业	2,000.00	2023/8/13	2026/8/13	是
金光纸业	8,000.00	2024/1/20	2027/1/20	否
金光纸业	10,000.00	2024/6/26	2027/6/26	否
金光纸业	4,000.00	2023/6/16	2026/6/16	是
金光纸业	13,000.00	2023/9/2	2026/9/2	是
金光纸业	5,125.49	2023/11/12	2026/11/12	是
金光纸业	7,238.18	2023/11/30	2026/11/30	是
金光纸业	2,118.00	2023/2/22	2026/2/22	是
金光纸业	10,615.32	2023/3/8	2026/3/8	是
金光纸业	396.06	2023/3/8	2026/3/8	是
金光纸业	4,829.00	2023/4/13	2026/4/13	是
金光纸业	2,100.00	2023/8/16	2026/8/16	是
金光纸业	9,029.64	2023/9/27	2026/9/27	是
金光纸业	3,400.00	2023/12/12	2026/12/12	是
金光纸业	3,933.00	2024/3/1	2027/3/1	否
金光纸业	8,733.01	2024/3/25	2027/3/25	否
金光纸业	296.99	2024/3/25	2027/3/25	否
金光纸业	5,070.87	2024/4/9	2027/4/9	否
金光纸业	1,225.24	2024/4/16	2027/4/16	否
金光纸业	11,097.98	2024/5/9	2027/5/9	否
金光纸业	2,339.02	2024/5/23	2027/5/23	否
金光纸业	3,440.02	2024/6/8	2027/6/8	否
金光纸业	9,280.27	2023/4/27	2026/4/27	是
金光纸业	4,606.94	2023/8/3	2026/8/3	是
金光纸业	11,844.74	2023/8/7	2026/8/7	是
金光纸业	6,000.00	2023/10/27	2026/10/27	是
金光纸业	6,000.00	2024/3/6	2027/3/6	否
金光纸业	26,902.70	2024/4/13	2027/4/13	否
金光纸业	24,316.78	2024/4/23	2027/4/23	否
金光纸业	4,855.90	2024/4/26	2027/4/26	否
金光纸业	8,912.70	2023/4/20	2026/4/20	是
金光纸业	8,432.10	2023/5/17	2026/5/17	是
金光纸业	7,138.21	2023/11/11	2026/11/11	是
金光纸业	6,100.00	2023/11/17	2026/11/17	是
金光纸业	9,000.00	2024/3/21	2027/3/21	否
金光纸业	7,663.28	2023/6/8	2026/6/8	是
金光纸业	7,982.69	2023/6/16	2026/6/16	是
金光纸业	2,779.36	2023/7/6	2026/7/6	是
金光纸业	10,112.30	2023/7/10	2026/7/10	是
金光纸业	13,120.00	2023/8/2	2026/8/2	是

金光纸业	6,000.00	2024/1/25	2027/1/25	否
金光纸业	20,000.00	2024/2/1	2027/2/1	否
金光纸业	5,000.00	2023/2/1	2026/2/1	是
金光纸业	5,501.94	2023/2/11	2026/2/11	是
金光纸业	6,636.16	2023/8/17	2026/8/17	是
金光纸业	2,678.35	2024/2/18	2027/2/18	否
金光纸业	4,320.00	2024/3/8	2027/3/8	否
金光纸业	4,000.00	2023/8/24	2026/8/24	是
金光纸业	7,500.00	2023/8/17	2026/8/17	是
金光纸业	5,500.00	2023/9/5	2026/9/5	是
金光纸业	15,000.00	2023/9/6	2026/9/6	是
金光纸业	10,000.00	2023/9/15	2026/9/15	是
金光纸业	9,000.00	2024/2/7	2027/2/7	否
金光纸业	5,000.00	2024/2/16	2027/2/16	否
金光纸业	10,000.00	2023/2/11	2026/2/11	是
金光纸业	6,100.00	2023/7/21	2026/7/21	是
金光纸业	1,750.00	2023/8/16	2026/8/16	是
金光纸业	2,600.00	2023/9/19	2026/9/19	是
金光纸业	1,300.00	2023/9/13	2026/9/13	是
金光纸业	2,200.00	2023/9/13	2026/9/13	是
金光纸业	24,000.00	2023/9/20	2026/9/20	是
金光纸业	7,838.09	2023/6/19	2026/6/19	是
金光纸业	1,716.11	2023/7/11	2026/7/11	是
金光纸业	1,900.00	2023/7/13	2026/7/13	是
金光纸业	5,000.00	2022/8/17	2026/2/25	是
金光纸业	5,000.00	2023/5/16	2026/5/16	是
金光纸业	9,500.00	2023/7/6	2026/7/6	是
金光纸业	4,640.00	2023/8/8	2026/8/8	是
金光纸业	4,000.00	2023/6/12	2026/6/12	是
金光纸业	17,000.00	2023/6/21	2026/6/21	是
金光纸业	7,700.00	2023/5/15	2026/5/15	是
金光纸业	5,300.00	2023/5/10	2026/5/10	是
金光纸业	5,000.00	2023/6/5	2026/6/5	是
金光纸业	3,160.96	2023/8/3	2026/8/3	是
金光纸业	1,588.00	2023/2/13	2026/2/13	是
金光纸业	5,000.00	2023/7/31	2026/7/31	是
金光纸业	12,000.00	2023/11/13	2026/11/13	是
金光纸业	10,000.00	2023/11/24	2026/11/24	是
金光纸业	7,000.00	2023/11/8	2026/11/8	是
金光纸业	4,000.00	2023/2/11	2026/2/11	是
金光纸业	2,300.00	2024/4/22	2027/4/22	否
金光纸业	7,000.00	2024/6/20	2027/6/20	否
金光纸业	6,000.00	2024/7/18	2027/7/18	否
金光纸业、江苏博汇	15,000.00	2024/7/22	2027/7/22	否
金光纸业	5,000.00	2024/9/1	2027/9/1	否
金光纸业、江苏博汇	12,000.00	2024/8/7	2027/8/7	否
金光纸业	15,100.00	2024/9/11	2027/9/11	否
金光纸业	1,900.00	2024/9/6	2027/9/6	否
金光纸业	2,794.00	2024/9/12	2027/9/12	否

金光纸业	12,206.00	2023/9/27	2026/9/27	是
金光纸业	8,000.00	2024/3/15	2027/3/15	否
金光纸业	17,200.00	2024/10/11	2027/10/11	否
金光纸业	8,800.00	2024/11/7	2027/11/7	否
金光纸业	15,000.00	2024/12/13	2027/12/13	否
金光纸业	3,000.00	2024/12/2	2027/12/2	否
金光纸业	10,000.00	2025/7/29	2028/7/29	否
金光纸业	10,000.00	2025/8/29	2028/8/29	否
金光纸业	10,000.00	2025/9/26	2028/9/26	否
金光纸业	8,000.00	2025/5/29	2028/5/29	否
金光纸业	7,000.00	2025/6/27	2028/6/27	否
金光纸业	100.00	2022/3/23	2026/6/22	是
金光纸业	100.00	2022/3/23	2026/12/22	是
金光纸业	1,600.00	2022/3/23	2027/2/22	否
金光纸业	100.00	2022/3/23	2026/6/22	是
金光纸业	100.00	2022/3/23	2026/12/22	是
金光纸业	7,600.00	2022/3/23	2027/2/22	否
金光纸业	200.00	2022/3/23	2026/6/22	是
金光纸业	200.00	2022/3/23	2026/12/22	是
金光纸业	9,200.00	2022/3/23	2027/3/12	否
金光纸业	100.00	2024/3/7	2027/3/7	否
金光纸业	100.00	2024/9/6	2027/9/6	否
金光纸业	100.00	2025/3/5	2028/3/5	否
金光纸业	11,700.00	2025/8/8	2028/8/8	否
金光纸业	100.00	2024/5/6	2027/5/6	否
金光纸业	100.00	2024/11/6	2027/11/6	否
金光纸业	100.00	2025/5/6	2028/5/6	否
金光纸业	6,700.00	2025/11/6	2028/11/6	否
金光纸业	28.00	2024/10/11	2027/10/11	否
金光纸业	28.00	2025/4/11	2028/4/11	否
金光纸业	35.00	2025/10/11	2028/10/11	否
金光纸业	35.00	2026/4/11	2029/4/11	否
金光纸业	35.00	2026/10/11	2029/10/11	否
金光纸业	35.00	2027/4/11	2030/4/11	否
金光纸业	42.00	2027/10/11	2030/10/11	否
金光纸业	41.00	2028/4/11	2031/4/11	否
金光纸业	217.00	2024/10/21	2027/10/21	否
金光纸业	217.00	2025/4/21	2028/4/21	否
金光纸业	271.00	2025/10/21	2028/10/21	否
金光纸业	271.00	2026/4/21	2029/4/21	否
金光纸业	271.00	2026/10/21	2029/10/21	否
金光纸业	271.00	2027/4/21	2030/4/21	否
金光纸业	340.00	2027/10/21	2030/10/21	否
金光纸业	339.00	2028/4/11	2031/4/11	否
金光纸业	80.00	2024/10/11	2027/10/11	否
金光纸业	80.00	2025/4/11	2028/4/11	否
金光纸业	100.00	2025/10/11	2028/10/11	否
金光纸业	100.00	2026/4/11	2029/4/11	否
金光纸业	100.00	2026/10/11	2029/10/11	否

金光纸业	100.00	2027/4/11	2030/4/11	否
金光纸业	126.00	2027/10/11	2030/10/11	否
金光纸业	125.00	2028/4/11	2031/4/11	否
金光纸业	213.00	2024/10/11	2027/10/11	否
金光纸业	213.00	2025/4/11	2028/4/11	否
金光纸业	266.00	2025/10/11	2028/10/11	否
金光纸业	266.00	2026/4/11	2029/4/11	否
金光纸业	266.00	2026/10/11	2029/10/11	否
金光纸业	266.00	2027/4/11	2030/4/11	否
金光纸业	334.00	2027/10/11	2030/10/11	否
金光纸业	335.00	2028/4/11	2031/4/11	否
金光纸业	183.00	2024/10/11	2027/10/11	否
金光纸业	183.00	2025/4/11	2028/4/11	否
金光纸业	228.00	2025/10/11	2028/10/11	否
金光纸业	228.00	2026/4/11	2029/4/11	否
金光纸业	228.00	2026/10/11	2029/10/11	否
金光纸业	228.00	2027/4/11	2030/4/11	否
金光纸业	286.00	2027/10/11	2030/10/11	否
金光纸业	285.00	2028/4/11	2031/4/11	否
金光纸业	112.00	2024/10/11	2027/10/11	否
金光纸业	112.00	2025/4/11	2028/4/11	否
金光纸业	140.00	2025/10/11	2028/10/11	否
金光纸业	140.00	2026/4/11	2029/4/11	否
金光纸业	140.00	2026/10/11	2029/10/11	否
金光纸业	140.00	2027/4/11	2030/4/11	否
金光纸业	170.00	2027/10/11	2030/10/11	否
金光纸业	179.00	2028/4/11	2031/4/11	否
金光纸业	157.00	2024/10/11	2027/10/11	否
金光纸业	157.00	2025/4/11	2028/4/11	否
金光纸业	196.00	2025/10/11	2028/10/11	否
金光纸业	196.00	2026/4/11	2029/4/11	否
金光纸业	196.00	2026/10/11	2029/10/11	否
金光纸业	196.00	2027/4/11	2030/4/11	否
金光纸业	245.00	2027/10/11	2030/10/11	否
金光纸业	246.00	2028/4/11	2031/4/11	否
金光纸业	5,500.00	2022/8/17	2026/9/15	否
金光纸业	8,250.00	2022/8/17	2026/9/6	否
金光纸业	2,200.00	2023/8/24	2026/8/24	否
金光纸业	3,013.96	2023/9/5	2026/9/5	否
金光纸业	4,500.00	2023/8/17	2026/8/18	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2023/12/24	2026/12/24	是
金光纸业、本公司	5,542.56	2024/6/24	2027/6/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2024/12/24	2027/12/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2025/6/24	2028/6/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2025/12/24	2028/12/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2026/6/24	2029/6/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2026/12/24	2029/12/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2027/6/24	2030/6/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2027/12/24	2030/12/24	否

金光纸业、本公司	5,542.56	2028/6/24	2031/6/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2028/12/24	2031/12/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2029/6/24	2032/6/24	否
金光纸业、本公司	5,542.56	2029/12/24	2032/12/24	否
金光纸业、本公司	5,542.57	2030/6/13	2033/6/13	否
金光纸业、本公司	15,000.00	2022/1/27	2025/1/27	是
金光纸业、本公司	10,000.00	2022/6/17	2025/6/17	是
本公司、天源热电、宁波亚浆	4,600.00	2023/6/1	2023/6/1	是
金光纸业、本公司	7,800.00	2023/1/9	2026/1/9	是
金光纸业、本公司	5,000.00	2023/2/9	2026/2/9	是
金光纸业、本公司	4,000.00	2023/4/25	2026/4/25	是
金光纸业、本公司	3,000.00	2023/4/25	2026/4/25	是
金光纸业、本公司	3,000.00	2023/7/20	2026/7/20	是
金光纸业	4,800.00	2023/12/5	2026/12/5	是
金光纸业	2,000.00	2023/12/11	2026/12/11	是
金光纸业	15,000.00	2023/4/28	2026/4/28	是
金光纸业	9,600.00	2023/3/22	2026/3/22	是
金光纸业	10,000.00	2023/5/26	2026/5/26	是
金光纸业、本公司	82.37	2023/1/6	2026/1/6	是
金光纸业、本公司	41.15	2023/1/10	2026/1/10	是
金光纸业、本公司	36.05	2023/1/20	2026/1/20	是
金光纸业、本公司	553.80	2023/3/27	2026/3/27	是
金光纸业、本公司	3,643.20	2023/3/22	2026/3/22	是
金光纸业	209.02	2024/3/25	2027/3/25	否
金光纸业	68.72	2024/1/4	2027/1/4	否
金光纸业	236.84	2024/3/18	2027/3/18	否
金光纸业	7,500.00	2023/10/27	2026/10/27	是
金光纸业	197.95	2024/2/2	2027/2/2	否
金光纸业	2,822.46	2023/6/7	2026/6/7	是
金光纸业、本公司	1,693.47	2023/6/9	2026/6/9	是
金光纸业、本公司	3,861.06	2023/6/27	2026/6/27	是
金光纸业、本公司	4,056.55	2023/7/7	2026/7/7	是
金光纸业、本公司	15,000.00	2023/12/10	2026/12/10	是
金光纸业、本公司	10,000.00	2024/4/3	2027/4/3	否
金光纸业、本公司	10,000.00	2024/4/5	2027/4/5	否
金光纸业、本公司	1,800.00	2024/4/18	2027/4/18	否
金光纸业、本公司	3,000.00	2024/4/15	2027/4/15	否
金光纸业、本公司	4,000.00	2024/4/15	2027/4/15	否
金光纸业、本公司	3,000.00	2024/7/20	2027/7/20	否
金光纸业、本公司	3,200.00	2024/5/4	2027/5/4	否
金光纸业、本公司	10,000.00	2024/5/5	2027/5/5	否
本公司、天源热电、宁波亚浆	6,100.00	2024/6/2	2027/6/2	否
金光纸业、本公司	5,000.00	2024/2/27	2027/2/27	否
金光纸业	7,800.00	2023/11/2	2026/11/2	是
金光纸业	50.00	2023/12/18	2026/12/18	是
金光纸业、本公司	1,000.00	2023/5/6	2026/5/6	是
金光纸业、本公司	918.82	2023/12/15	2026/12/15	是
金光纸业、本公司	994.88	2023/12/15	2026/12/15	是
本公司、天源热电、宁波亚浆	993.60	2024/3/9	2027/3/9	否

本公司、天源热电、宁波亚浆	298.08	2024/3/9	2027/3/9	否
本公司、天源热电、宁波亚浆	295.88	2024/5/11	2027/5/11	否
金光纸业、本公司	843.45	2023/12/26	2026/12/26	是
金光纸业	10,000.00	2023/11/20	2026/11/20	是
金光纸业	9,600.00	2024/3/20	2027/3/20	否
本公司、天源热电、宁波亚浆	295.11	2024/6/2	2027/6/2	否
金光纸业、本公司	597.69	2024/8/14	2027/8/14	否
金光纸业、本公司	589.47	2024/8/24	2027/8/24	否
金光纸业	9,600.00	2023/9/15	2026/9/15	是
金光纸业	7,500.00	2024/4/12	2027/4/12	否
金光纸业	7,800.00	2024/4/12	2027/4/12	否
金光纸业	125.20	2024/3/25	2027/3/25	否
金光纸业	10,000.00	2024/6/1	2027/6/1	否
金光纸业、本公司	10,000.00	2024/1/24	2027/1/24	否
本公司、江苏海华	250.00	2023/3/1	2026/3/1	是
本公司、江苏海华	3,625.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	3,625.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	4,000.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	4,000.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	4,000.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	4,000.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	2,000.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	2,000.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、江苏海华	4,000.00	2023/4/4	2026/4/4	是
本公司、博汇集团、江苏海华	1,450.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	1,450.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	1,600.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	1,600.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	1,600.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	1,600.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	800.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	800.00	2023/2/27	2026/2/27	是
本公司、博汇集团、江苏海华	1,600.00	2023/2/27	2026/2/27	是
金光纸业	10,000.00	2023/8/27	2026/8/27	是
金光纸业	1,015.84	2023/6/21	2026/6/21	是
金光纸业	1,471.79	2023/12/21	2026/12/21	是
金光纸业	1,776.88	2024/6/21	2027/6/21	否
金光纸业	1,776.88	2024/12/21	2027/12/21	否
金光纸业	1,776.88	2025/6/21	2028/6/21	否
金光纸业	1,776.88	2025/12/21	2028/12/21	否
金光纸业	1,954.57	2026/6/21	2029/6/21	否
金光纸业	1,954.57	2026/12/21	2029/12/21	否
金光纸业	1,954.57	2027/6/21	2030/6/21	否
金光纸业	1,954.57	2027/12/21	2030/12/21	否
金光纸业	1,954.57	2028/6/21	2031/6/21	否
金光纸业	1,954.57	2028/12/21	2031/12/21	否
金光纸业	200.00	2023/6/20	2026/6/20	是
金光纸业	200.00	2023/12/20	2026/12/20	是
金光纸业	9,600.00	2024/6/20	2027/6/20	否



金光纸业	200.00	2023/5/20	2026/5/20	是
金光纸业	200.00	2023/11/20	2026/11/20	是
金光纸业	9,600.00	2024/5/20	2027/5/20	否
金光纸业	100.00	2023/12/21	2026/12/21	是
金光纸业	9,900.00	2025/9/14	2028/9/14	否
金光纸业	42,959.97	2023/11/20	2026/11/15	否
金光纸业、本公司	8,428.00	2023/3/20	2026/3/20	是
金光纸业、本公司	2,816.45	2023/1/7	2026/1/7	是
金光纸业、本公司	1,000.00	2023/3/2	2026/3/2	是
金光纸业、本公司	55.73	2023/1/7	2026/1/7	是
金光纸业、本公司	500.00	2023/3/2	2026/3/2	是
金光纸业、本公司	3,280.44	2023/5/21	2026/5/21	是
金光纸业、本公司	3,000.00	2023/6/1	2026/6/1	是
金光纸业、本公司	5,380.58	2023/6/6	2026/6/6	是
金光纸业、本公司	6,335.73	2023/9/7	2026/9/7	是
金光纸业、本公司	527.98	2023/9/9	2026/9/9	是
金光纸业、本公司	3,600.98	2023/9/10	2026/9/10	是
金光纸业、本公司	6,500.00	2023/9/14	2026/9/14	是
金光纸业、本公司	10,000.00	2023/12/8	2026/12/8	是
金光纸业、本公司	4,976.10	2024/1/19	2027/1/19	否
金光纸业、本公司	1,300.00	2024/2/15	2027/2/15	否
金光纸业、本公司	4,900.00	2024/3/12	2027/3/12	否
金光纸业、本公司	3,151.02	2024/3/22	2027/3/22	否
金光纸业、本公司	5,548.20	2024/6/6	2027/6/6	否
金光纸业、本公司	10,000.00	2024/6/12	2027/6/12	否
金光纸业、本公司	5,000.00	2023/2/17	2026/2/17	是
金光纸业、本公司	866.12	2023/2/19	2026/2/19	是
金光纸业、本公司	2,037.74	2023/2/25	2026/2/25	是
金光纸业、本公司	2,000.00	2023/3/5	2026/3/5	是
金光纸业、本公司	5,952.75	2023/3/7	2026/3/7	是
金光纸业、本公司	4,105.27	2023/3/27	2026/3/27	是
金光纸业、本公司	1,080.31	2023/3/29	2026/3/29	是
金光纸业、本公司	1,248.98	2023/4/13	2026/4/13	是
金光纸业、本公司	1,000.00	2023/2/17	2026/2/17	是
金光纸业、本公司	413.00	2023/2/25	2026/2/25	是
金光纸业、本公司	214.96	2023/3/5	2026/3/5	是
金光纸业、本公司	500.00	2023/3/27	2026/3/27	是
金光纸业、本公司	7,000.00	2023/5/13	2026/5/13	是
金光纸业、本公司	3,200.00	2023/5/20	2026/5/20	是
金光纸业、本公司	2,331.39	2023/6/12	2026/6/12	是
金光纸业、本公司	5,325.12	2023/7/16	2026/7/16	是
金光纸业、本公司	2,943.52	2023/9/28	2026/9/28	是
金光纸业、本公司	1,964.57	2023/10/21	2026/10/21	是
金光纸业、本公司	5,729.25	2023/11/11	2026/11/11	是
金光纸业、本公司	4,638.79	2023/11/18	2026/11/18	是
金光纸业、本公司	5,627.35	2023/11/30	2026/11/30	是
金光纸业、本公司	2,330.50	2023/12/26	2026/12/26	是
金光纸业、本公司	7,380.77	2024/4/22	2027/4/22	否
金光纸业、本公司	6,048.22	2024/5/20	2027/5/20	否

金光纸业、本公司	6,390.90	2024/6/10	2027/6/10	否
金光纸业、本公司	5,800.00	2023/1/13	2026/1/13	是
金光纸业、本公司	8,733.89	2023/2/8	2026/2/8	是
金光纸业、本公司	2,513.03	2023/3/14	2026/3/14	是
金光纸业、本公司	1,518.72	2023/3/20	2026/3/20	是
金光纸业、本公司	5,020.61	2023/3/26	2026/3/26	是
金光纸业、本公司	1,444.56	2023/4/17	2026/4/17	是
金光纸业、本公司	500.00	2023/1/13	2026/1/13	是
金光纸业、本公司	500.00	2023/2/8	2026/2/8	是
金光纸业、本公司	203.05	2023/3/14	2026/3/14	是
金光纸业	3,782.28	2023/1/25	2026/1/25	是
金光纸业	2,988.79	2023/1/28	2026/1/28	是
金光纸业	10,000.00	2023/2/5	2026/2/5	是
金光纸业	8,000.00	2023/2/9	2026/2/9	是
金光纸业	3,971.26	2023/2/17	2026/2/17	是
金光纸业	7,411.00	2023/2/26	2026/2/26	是
金光纸业	5,600.00	2023/5/10	2026/5/10	是
金光纸业	9,500.00	2023/6/28	2026/6/28	是
金光纸业	9,808.00	2023/8/8	2026/8/8	是
金光纸业	7,387.53	2023/8/8	2026/8/8	是
金光纸业	6,400.00	2023/8/21	2026/8/21	是
金光纸业	2,780.79	2023/10/11	2026/10/11	是
金光纸业	270.69	2023/10/12	2026/10/12	是
金光纸业	2,642.95	2023/11/10	2026/11/10	是
金光纸业	3,842.65	2023/12/21	2026/12/21	是
金光纸业	10,500.00	2024/2/8	2027/2/8	否
金光纸业	11,000.00	2024/2/10	2027/2/10	否
金光纸业	6,000.00	2024/2/16	2027/2/16	否
金光纸业	5,507.00	2024/2/29	2027/3/1	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

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
山东海力	出售机器设备		95,447,700.00
山东海力	出售房屋建筑物		10,696,737.47
山东海力	出售办公设备		21,854.25
江苏海华	出售机器设备	4,706,957.77	
恒绿环保	出售机器设备	224,170,636.06	
恒绿环保	出售在建工程	4,128,440.37	
天源热电	出售机器设备	6,096.19	

青岛广联	出售车辆	401,437.50	
山东海力	购买机器设备	39,364,220.00	
海南金海	购买机器设备		20,845,500.00
金光纸业	购买机器设备		249,160,000.00
金东纸业	购买机器设备	14,514,601.77	14,514,601.77
金光亚龙	购买机器设备	6,594,108.37	
金顺重机	购买机器设备	2,915,000.00	
金华盛纸业	购买机器设备	29,800.00	
金胜浦加工	购买运输设备	6,100.00	

#### (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	1,032.84	1,143.20

#### (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2023年度，本公司与海南金海签订《商标授权许可合同》，海南金海将其注册的1项商标权无偿授权本公司使用，许可使用期限自2023年1月1日至2026年12月31日。

2023年度，本公司与金光创利签订《商标授权许可合同》，金光创利将其注册的1项商标权无偿授权本公司使用，许可使用期限自2023年1月1日至2026年12月31日。

2023年度，本公司与金东纸业签订《商标授权许可合同》，金东纸业将其注册的2项商标权无偿授权本公司使用，许可使用期限分别自2023年1月1日至2026年12月31日、自2023年10月1日至2024年9月30日。

### 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	广西金桂	65,210.35	1,956.31		
应收账款	金光创利	53,775,103.04	1,613,253.10		
应收账款	宁波贸易	25,440,021.56	763,200.65		
其他应收款	山东海力			119,538,577.80	3,586,157.33

#### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	金海贸易	583,473,774.88	297,598,237.00
应付账款	海南金海	154,086,781.01	100,625,111.83
应付账款	丰源热电	5,998,235.50	41,640,923.49
应付账款	江苏海华	2,988,347.01	3,704,206.24
应付账款	江苏海兴	1,920,617.91	15,093,719.58
应付账款	金东纸业	19,475,097.36	16,939,786.21
应付账款	金光亚龙	2,757,774.46	

应付账款	金光纸业	3,042,200.00	13,860,000.00
应付账款	金海纸品	2,480,273.58	3,410,910.08
应付账款	金红叶湖北	328,643.17	
应付账款	金红叶南通	3,253,912.22	
应付账款	金伦钙业	67,976.28	196,083.05
应付账款	金顺重机	164,697.50	
应付账款	金禹管理	230,125,030.32	
应付账款	宁波亚浆	12,701,736.42	89,514,965.46
应付账款	宁波绿色	1,003,875.62	1,887,311.35
应付账款	山东海力	28,516,389.64	19,574,860.15
应付账款	天源热电		145,725,890.07
应付账款	汶瑞机械	23,257,598.16	30,954,427.16
应付账款	金红叶		540,770.81
应付账款	宁波管箱		826,081.75
应付账款	江苏海力		14,573,103.78
应付账款	广西金桂		88,099,780.41

**(3). 其他项目**

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
合同负债/其他流动负责	宁波贸易		59,945,980.73
合同负债/其他流动负责	宁波亚浆		266,871.24
合同负债/其他流动负责	江苏海力	50,089.28	

**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

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

**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

## 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

(1)江苏华汇注册资本 50,000.00 万元，截止资产负债表日尚未实际出资。

(2)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本节十六“资产负债表日存在的重要或有事项 本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押质押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	币种	借款到期日
本公司	中国农业银行桓台县支行	房屋建筑物、土地使用权	12,587.43	11,784.80	8,760.00	人民币	2025/5/22
本公司	中国进出口银行山东省分行	土地使用权、机器设备	59,991.77	46,877.70	18,000.00	人民币	2025/10/25
本公司	中国建设银行淄博桓台支行	土地使用权、房屋建筑物	6,033.73	4,061.40	1,600.00	人民币	2024/2/21
本公司	苏银金融租赁股份有限公司	机器设备	143,181.37	24,934.52	7,167.70	人民币	2024/10/22
本公司	长江联合金融租赁有限公司	机器设备	38,302.61	19,903.11	5,430.60	人民币	2024/07/08
本公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	机器设备	13,517.44	10,257.84	4,185.27	人民币	2025/03/15
本公司	长江联合金融租赁有限公司	机器设备	16,902.67	13,282.39	6,940.00	人民币	2025/11/4
本公司	浦银金融租赁股份有限公司	机器设备	38,637.34	36,522.73	16,849.74	人民币	2025/04/21
本公司	浦银金融租赁股份有限公司	机器设备	11,341.39	8,296.59	4,172.03	人民币	2025/06/20
本公司	青岛青银融资租赁	机器设备	11,956.55	8,544.75	6,951.35	人民币	2025/10/28
本公司	兴业金融租赁	机器设备	57,884.11	45,175.52	7,175.86	人民币	2026/09/26
本公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	机器设备	10,964.60	8,643.44	20,258.67	人民币	2025/8/27
江苏博汇	建信金融租赁有限公司	机器设备	137,213.52	70,241.22	12,009.71	人民币	2024/09/20
江苏博汇	浦银金融租赁股份有限公司	机器设备	41,858.94	23,885.18	18,775.24	人民币	2026/03/20
江苏博汇	江苏金融租赁有限公司	机器设备	44,622.03	22,418.50	23,374.03	人民币	2026/8/16
江苏博汇	交银金融租赁有限公司	机器设备	97,444.92	77,969.40	40,222.37	人民币	2026/11/15
江苏博汇	江苏大丰农村商业银行	存货	14,500.00	14,500.00	3,000.00	人民币	2024/7/20
淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	土地使用权、机器设备	172,643.79	171,610.46	5,542.56	人民币	2024/6/24
					5,542.56	人民币	2024/12/24
					5,542.56	人民币	2025/6/24
					5,542.56	人民币	2025/12/24

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	币种	借款到期日
					5,542.56	人民币	2026/6/24
					5,542.56	人民币	2026/12/24
					5,542.56	人民币	2027/6/24
					5,542.56	人民币	2027/12/24
					5,542.56	人民币	2028/6/24
					5,542.56	人民币	2028/12/24
					5,542.56	人民币	2029/6/24
					5,542.56	人民币	2029/12/24
					5,542.57	人民币	2030/6/13

(4) 合并范围内各公司为自身开立票据或信用证进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	币种	借款到期日
本公司	广发银行济南分行	其他货币资金	9,412.42	9,412.42	20,916.49	人民币	2024/1/13
本公司	交通银行桓台支行	其他货币资金	4,000.00	4,000.00	8,000.00	人民币	2024/1/20
本公司	民生银行淄博分行	其他货币资金	2,400.00	2,400.00	6,000.00	人民币	2024/1/25
本公司	渤海银行淄博分行	其他货币资金	1,350.00	1,350.00	3,000.00	人民币	2024/1/28
本公司	民生银行淄博分行	其他货币资金	8,000.00	8,000.00	20,000.00	人民币	2024/2/1
本公司	渤海银行淄博分行	其他货币资金	5,671.69	5,671.69	12,603.75	人民币	2024/2/8
本公司	广发银行济南分行	其他货币资金	2,835.00	2,835.00	6,300.00	人民币	2024/2/14
本公司	渤海银行淄博分行	其他货币资金	13,500.00	13,500.00	30,000.00	人民币	2024/2/18
本公司	中信银行桓台支行	其他货币资金	1,339.18	1,339.18	2,678.35	人民币	2024/2/18
本公司	渤海银行淄博分行	其他货币资金	2,880.00	2,880.00	6,400.00	人民币	2024/3/1
本公司	平安银行青岛分行	其他货币资金	1,769.85	1,769.85	3,933.00	人民币	2024/3/1
本公司	兴业银行淄博分行	其他货币资金	3,000.00	3,000.00	6,000.00	人民币	2024/3/6
本公司	中信银行桓台支行	其他货币资金	2,160.00	2,160.00	14,320.00	人民币	2024/3/11
本公司	光大银行桓台支行	其他货币资金	4,050.00	4,050.00	9,000.00	人民币	2024/3/21
本公司	平安银行青岛分行	其他货币资金	4,063.50	4,063.50	9,030.00	人民币	2024/3/25
本公司	兴业银行淄博分行	其他货币资金	13,451.35	13,451.35	26,902.70	人民币	2024/4/13
本公司	兴业银行淄博分行	其他货币资金	12,158.39	12,158.39	24,316.78	人民币	2024/4/23
本公司	兴业银行淄博分行	其他货币资金	2,427.95	2,427.95	4,855.90	人民币	2024/4/26
本公司	济宁银行淄川支行	其他货币资金	1,001.40	1,001.40	2,225.34	人民币	2024/5/16
本公司	渤海银行淄博分行	其他货币资金	4,500.00	4,500.00	10,000.00	人民币	2024/5/20
本公司	渤海银行淄博分行	其他货币资金	2,440.65	2,440.65	5,423.66	人民币	2024/5/29
本公司	华夏银行济南分行	其他货币资金	10,311.77	10,311.77	22,915.04	人民币	2024/5/29
本公司	北京银行济南分行	其他货币资金	7,200.00	7,200.00	16,000.00	人民币	2024/5/30
本公司	北京银行济南分行	其他货币资金	5,625.00	5,625.00	12,500.00	人民币	2024/6/6
本公司	交通银行桓台支行	其他货币资金	5,000.00	5,000.00	10,000.00	人民币	2024/6/26
本公司	济宁银行淄川支行	其他货币资金	3,089.25	3,089.25	6,865.00	人民币	2024/6/27
本公司	北京银行济南分行	其他货币资金	3,507.73	3,507.73	6,881.03	人民币	2024/2/29
					118.48	美元	2023/12/31
					149.10	美元	2024/3/10

					2,879.53	人民币	2024/3/31
					2,418.42	人民币	2024/4/29
本公司	济宁银行淄川支行	其他货币资金	2,380.30	2,380.30	18.30	美元	2024/1/14
					2.08	人民币	2024/2/29
					11.41	欧元	2024/3/31
本公司	平安银行青岛分行	其他货币资金	2,972.50	2,972.50	3,553.25	人民币	2023/8/30
					1,642.86	人民币	2023/9/30
					112.78	美元	2023/12/31
					75.14	美元	2024/1/14
					34.93	美元	2024/1/20
					27.95	美元	2024/2/21
					22.96	欧元	2024/3/8
					7.44	欧元	2024/3/20
					42.74	美元	2024/4/5
					4,609.35	人民币	2024/4/29
本公司	齐商银行兴桓路支行	其他货币资金	917.00	917.00	61.00	美元	2023/11/29
					122.00	美元	2023/11/30
					1,985.67	人民币	2023/12/20
本公司	兴业银行淄博分行	其他货币资金	2,000.00	2,000.00	10,000.00	人民币	2024/12/22
本公司	招商银行桓台支行	其他货币资金	4,050.00	4,050.00	9,000.00	人民币	2024/2/7
本公司	光大银行桓台支行	其他货币资金	430.00	430.00	133.89	美元	2024/7/21
					36.38	美元	2024/6/21
					83.60	美元	2024/1/19
					32.43	美元	2024/2/21
本公司	中国民生银行淄博分行	其他货币资金	3,581.00	3,581.00	15,781.25	人民币	2024/4/22
本公司	中国银行桓台支行	其他货币资金	2,519.27	2,519.27	-	人民币	-
本公司	中信银行淄博桓台支行	其他货币资金	1,500.00	1,500.00	5,000.00	人民币	2024/2/16
江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	其他货币资金	1,990.44	1,990.44	3,732.07	人民币	2024/1/19
江苏博汇	中国农业盐城大丰支行	其他货币资金	1,260.00	1,260.00	6,300.00	人民币	2024/2/8
江苏博汇	中国农业盐城大丰支行	其他货币资金	3,850.00	3,850.00	7,700.00	人民币	2024/2/10
江苏博汇	中国农业盐城大丰支行	其他货币资金	2,100.00	2,100.00	4,200.00	人民币	2024/2/16
江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	其他货币资金	520.00	520.00	975.00	人民币	2024/2/15
江苏博汇	中国农业盐城大丰支行	其他货币资金	2,415.00	2,415.00	4,830.00	人民币	2024/2/8
江苏博汇	中国农业盐城大丰支行	其他货币资金	1,927.55	1,927.55	3,854.90	人民币	2024/2/29
江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	其他货币资金	1,960.00	1,960.00	3,675.00	人民币	2024/3/12
江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	其他货币资金	1,260.41	1,260.41	2,363.27	人民币	2024/3/22
江苏博汇	上海浦东发展银行大丰支行	其他货币资金	3,321.35	3,321.35	6,642.69	人民币	2024/4/22



江苏博汇	上海浦东发展银行大丰支行	其他货币资金	2,721.70	2,721.70	5,443.40	人民币	2024/5/20
江苏博汇	平安银行上海分行	其他货币资金	5,383.00	5,383.00	10,766.00	人民币	2024/5/22
江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	其他货币资金	2,219.26	2,219.26	4,161.15	人民币	2024/6/6
江苏博汇	上海浦东发展银行大丰支行	其他货币资金	2,875.91	2,875.91	5,751.81	人民币	2024/6/10
江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	其他货币资金	4,000.00	4,000.00	7,500.00	人民币	2024/6/12
江苏博汇	中国工商银行大丰支行	其他货币资金	52.00	52.00	50.00	人民币	2024/1/2
江苏博汇	江苏大丰农村商业银行	其他货币资金	3,636.64	3,636.64	18,180.86	人民币	2024/5/8
江苏博汇	江苏银行大丰支行	其他货币资金	6,528.50	6,528.50	2,443.40	人民币	2024/2/4
					2,849.00	人民币	2023/12/15
					77.22	美元	2024/3/6
					66.33	美元	2023/12/10
					538.00	美元	2023/12/30
					115.60	美元	2024/2/5
					61.78	美元	2023/10/21
					2,871.00	人民币	2023/12/14
					18.30	美元	2024/5/4
					3,970.05	人民币	2024/1/14
					58.00	美元	2024/1/15
					3,762.20	人民币	2024/1/24
					1,191.60	人民币	2024/2/13
68.31	美元	2024/1/10					
174.47	美元	2023/11/30					
江苏博汇	兴业银行大丰支行	其他货币资金	908.00	908.00	9,077.84	人民币	2024/4/30
江苏博汇	中国农业盐城大丰支行	其他货币资金	1,461.18	1,461.18	182.19	人民币	2023/8/30
					188.10	美元	2024/2/4
					2,183.34	人民币	2024/2/20
					2,418.42	人民币	2024/3/29
江苏博汇	中国银行盐城大丰港口支行	其他货币资金	210.39	210.39	1,146.62	人民币	2023/9/30
					116.60	美元	2023/12/5
					4.05	美元	2024/1/15
淄博大华	济宁银行淄川支行	其他货币资金	4,078.00	4,078.00	12,021.89	人民币	2024/5/13
淄博大华	齐商银行桓台支行	其他货币资金	8,806.40	8,806.40	30,867.25	人民币	2024/2/17
淄博大华	青岛银行桓台支行	其他货币资金	2,306.00	2,306.00	11,518.47	人民币	2024/3/20
淄博大华	中国进出口银行山东省分行	其他货币资金	2,806.00	2,806.00	14,010.76	人民币	2024/1/30
淄博大华	兴业银行淄博分行	其他货币资金	750.00	750.00	2,500.00	人民币	2024/10/20
香港博丰	招商银行桓台支行	其他货币资金	3,479.64	3,479.64	491.28	美元	2024/3/7
本公司	平安银行青岛分行	应收款项融资	24,017.79	24,017.79	5,070.87	人民币	2024/4/9
					1,025.24	人民币	2024/4/16

					11,097.98	人民币	2024/5/9
					2,339.02	人民币	2024/5/23
					3,440.02	人民币	2024/6/8

## 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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款 余额	币种	借款到期日
本公司	江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	4,976.10	人民币	2024/1/19
本公司	江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	1,300.00	人民币	2024/2/15
本公司	江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	4,900.00	人民币	2024/3/12
本公司	江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	3,151.02	人民币	2024/3/22
本公司	江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	5,548.20	人民币	2024/6/6
本公司	江苏博汇	交通银行盐城大丰支行	10,000.00	人民币	2024/6/12
本公司	江苏博汇	宁波银行南京玄武支行	3,000.00	人民币	2024/1/14
本公司	江苏博汇	宁波银行南京玄武支行	2,000.00	人民币	2024/3/4
本公司	江苏博汇	上海浦东发展银行大丰支行	7,380.77	人民币	2024/4/22
本公司	江苏博汇	上海浦东发展银行大丰支行	6,048.22	人民币	2024/5/20
本公司	江苏博汇	上海浦东发展银行大丰支行	6,390.90	人民币	2024/6/10
本公司	江苏博汇	建信金融租赁有限公司	12,009.71	人民币	2024/9/20
本公司	江苏博汇	浦银金融租赁股份有限公司	10,448.54	人民币	2026/3/20
本公司	江苏博汇	江苏金融租赁股份有限公司	14,673.05	人民币	2026/8/16
本公司	江苏博汇	南京银行盐城分行	11,000.00	人民币	2024/3/22
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	6,000.00	人民币	2024/6/19
本公司	江苏博汇	南京银行盐城分行	4,000.00	人民币	2024/3/29
本公司	江苏博汇	华夏银行盐城分行	4,183.00	人民币	2024/7/10
本公司	江苏博汇	南京银行盐城分行	5,000.00	人民币	2024/8/1
本公司	江苏博汇	华夏银行盐城分行	10,000.00	人民币	2024/6/9
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	4,923.13	人民币	2024/5/30
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	3,952.72	人民币	2024/4/25
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	4,923.13	人民币	2024/5/30
本公司	江苏博汇	兴业银行香港分行	9,878.84	人民币	2024/8/22
本公司	江苏博汇	江苏银行盐城大丰支行	10,000.00	人民币	2024/4/3
本公司	江苏博汇	江苏银行盐城大丰支行	10,000.00	人民币	2024/4/5
本公司	江苏博汇	江苏银行盐城大丰支行	1,800.00	人民币	2024/4/18
本公司	江苏博汇	江苏大丰农村商业银行	3,000.00	人民币	2024/4/15
本公司	江苏博汇	江苏大丰农村商业银行	4,000.00	人民币	2024/4/15
本公司	江苏博汇	江苏大丰农村商业银行	3,000.00	人民币	2024/7/20
本公司	江苏博汇	江苏大丰农村商业银行	3,200.00	人民币	2024/5/4
本公司	江苏博汇	交通银行盐城分行营业部	10,000.00	人民币	2024/5/5
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	6,100.00	人民币	2024/6/2
本公司	江苏博汇	招商银行大丰支行	5,000.00	人民币	2024/2/27
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	993.60	人民币	2024/3/9
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	298.08	人民币	2024/3/9

本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	295.88	人民币	2024/5/11
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	295.11	人民币	2024/6/2
本公司	江苏博汇	交通银行盐城分行营业部	597.69	人民币	2024/8/14
本公司	江苏博汇	交通银行盐城分行营业部	589.47	人民币	2024/8/24
本公司	江苏博汇	北京银行南京分行	10,000.00	人民币	2024/1/24
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	20.26	人民币	2025/6/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	39.80	人民币	2025/12/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	39.80	人民币	2026/6/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	80.32	人民币	2026/12/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	120.85	人民币	2027/6/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	120.85	人民币	2027/12/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	120.85	人民币	2028/6/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	120.85	人民币	2028/12/21
本公司	江苏博汇	中国建设银行大丰支行	60.06	人民币	2029/5/25
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	2.90	人民币	2024/12/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	2.90	人民币	2025/6/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	2.90	人民币	2025/12/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2026/6/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2026/12/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2027/6/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2027/12/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2028/6/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2028/12/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2029/6/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2029/12/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2030/6/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	3.70	人民币	2030/12/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	2.20	人民币	2031/6/21
本公司	江苏博汇	中国工商银行大丰支行	2.10	人民币	2031/12/21
江苏博汇	本公司	中国银行淄博桓台支行	15,000.00	人民币	2024/7/22
	本公司	中国银行淄博桓台支行	12,000.00	人民币	2024/8/7
本公司	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2024/6/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2024/12/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2025/6/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2025/12/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2026/6/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2026/12/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2027/6/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2027/12/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2028/6/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2028/12/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2029/6/24
	淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.56	人民币	2029/12/24
淄博华汇	中国工商银行淄博桓台支行	5,542.57	人民币	2030/6/13	

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	36,374,707.59
经审议批准宣告发放的利润或股利	36,374,707.59

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

### (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	制造分部	贸易分部	分部间抵销	合计
资产总额	2,294,918.11	332,251.45	409,601.27	2,217,568.29
负债总额	1,599,005.55	281,835.96	330,145.61	1,550,695.90
营业收入	1,846,675.54	1,291,902.94	1,269,272.17	1,869,306.31
营业费用	1,794,378.56	1,290,102.77	1,265,223.06	1,819,258.27
营业利润	24,133.85	799.73	4,770.00	20,163.58

### (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

截至2023年12月31日，控股股东质押本公司的股份情况：

出质人	质权人	到期日	质押股份数
宁波管箱	平安银行上海分行	2024/4/12	140,000,000
博汇集团	海通证券股份有限公司	2024/5/9	72,567,800
博汇集团	海通证券股份有限公司	2024/5/8	45,300,000
博汇集团	海通证券股份有限公司	2024/3/6	29,789,158
博汇集团	中国农业银行上海市分行	2027/11/25	65,300,000
博汇集团	齐商银行桓台支行	2025/2/8	25,000,000
博汇集团	青岛银行桓台支行	2026/3/20	13,000,000
博汇集团	东营银行桓台支行	2024/5/23	10,000,000
合计			400,956,958

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,187,574,613.64	837,782,622.80
1 年以内小计	1,187,574,613.64	837,782,622.80
1 至 2 年		
2 至 3 年		2,737.00
3 年以上	5,395,339.84	8,897,197.23
合计	1,192,969,953.48	846,682,557.03

(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	5,354,303.49	0.45	5,354,303.49	100.00		8,839,800.55	1.04	8,774,852.32	99.27	64,948.23
其中：										
按单项计提坏账准备	5,354,303.49	0.45	5,354,303.49	100.00		8,839,800.55	1.04	8,774,852.32	99.27	64,948.23
按组合计提坏账准备	1,187,615,649.99	99.55	35,639,549.32	3.00	1,151,976,100.67	837,842,756.48	98.96	25,150,971.40	3.00	812,691,785.08
其中：										
按组合计提坏账准备	1,187,615,649.99	99.55	35,639,549.32	3.00	1,151,976,100.67	837,842,756.48	98.96	25,150,971.40	3.00	812,691,785.08
合计	1,192,969,953.48	100.00	40,993,852.81	3.44	1,151,976,100.67	846,682,557.03	/	33,925,823.72	/	812,756,733.31

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
商丘新荣纸业有限 公司	5,354,303.49	5,354,303.49	100.00	存在诉讼
合计	5,354,303.49	5,354,303.49	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: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,187,615,649.99	35,639,549.32	3.00
合计	1,187,615,649.99	35,639,549.32	3.00

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	8,774,852.32	64,948.23	299,281.65	3,186,215.41		5,354,303.49
按组合计提 坏账准备	25,150,971.40	10,488,577.92				35,639,549.32
合计	33,925,823.72	10,553,526.15	299,281.65	3,186,215.41		40,993,852.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币



项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,186,215.41

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江虹泰纸业有限公司	货款	1,957,487.30	诉讼，无法收回	管理层审批核销	否
长沙市光芒纸业有限公司	货款	1,228,728.11	诉讼，无法收回	管理层审批核销	否
合计	/	3,186,215.41	/	/	/

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
香港博丰	700,809,593.02		700,809,593.02	58.74	21,024,287.79
第二名	52,796,569.53		52,796,569.53	4.43	1,583,897.09
第三名	43,749,506.09		43,749,506.09	3.67	1,312,485.18
第四名	31,875,843.28		31,875,843.28	2.67	956,275.30
第五名	25,440,021.56		25,440,021.56	2.13	763,200.65
合计	854,671,533.48		854,671,533.48	71.64	25,640,146.01

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	710,025,337.85	503,682,494.63
合计	710,025,337.85	503,682,494.63

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	658,383,415.40	488,976,117.99
1 年以内小计	658,383,415.40	488,976,117.99
1 至 2 年	46,361,499.92	28,985,192.00
2 至 3 年	28,800,000.00	
3 年以上	2,628,182.54	2,628,182.54
合计	736,173,097.86	520,589,492.53

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收资产处置款		119,538,577.80
合并范围内关联企业往来	653,017,882.39	297,303,333.36
保证金	80,000,000.00	75,514,316.20
进口关税和增值税		25,373,443.88
押金和备用金	527,032.93	231,638.75
往来款及其他	2,628,182.54	2,628,182.54
合计	736,173,097.86	520,589,492.53

### (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	16,906,997.90			16,906,997.90
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-788,454.76		788,454.76	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,401,034.33		1,839,727.78	9,240,762.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	23,519,577.47		2,628,182.54	26,147,760.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节五“5 金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为3.21%，第三阶段坏账准备计提比例为100.00%。

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节十二“2 信用风险”之说明。

### (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	
按单项计提坏账准备		1,839,727.78			788,454.76	2,628,182.54
按组合计提坏账准备	16,906,997.90	7,401,034.33			-788,454.76	23,519,577.47
合计	16,906,997.90	9,240,762.11				26,147,760.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
淄博大华	507,860,010.90	68.99	往来款	1年以内	15,235,800.33
淄博华汇	145,157,871.49	19.72	往来款	1年以内	4,354,736.14
第三名	36,000,000.00	4.89	售后租回保证金	1-2年	1,800,000.00
第四名	18,600,000.00	2.53	售后租回保证金	2-3年	930,000.00
第五名	15,000,000.00	2.04	售后租回保证金	1-2年、2-3 年	750,000.00
合计	722,617,882.39	98.17	/	/	23,070,536.47

**(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	2,916,118,331.56		2,916,118,331.56	2,916,118,331.56		2,916,118,331.56
合计	2,916,118,331.56		2,916,118,331.56	2,916,118,331.56		2,916,118,331.56

**(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
大华纸业	231,335,426.13			231,335,426.13		
江苏博汇	1,720,000,000.00			1,720,000,000.00		
香港博丰	8,409,735.18			8,409,735.18		
青岛博汇	10,000,000.00			10,000,000.00		
淄博华汇	946,373,170.25			946,373,170.25		
江苏华汇	0.00			0.00		
合计	2,916,118,331.56			2,916,118,331.56		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

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	9,538,928,378.96	8,649,766,852.94	8,033,083,910.53	7,273,320,274.44
其他业务	76,141,980.75	67,897,642.89	466,340,193.37	452,631,952.23
合计	9,615,070,359.71	8,717,664,495.83	8,499,424,103.90	7,725,952,226.67

(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		
白纸板	3,156,267,513.40	2,822,586,084.81
文化纸	4,085,023,960.28	3,696,242,317.34
石膏护面纸	465,708,967.38	395,149,065.50
箱板纸	1,831,927,937.90	1,735,789,385.29
其他	76,141,980.75	67,897,642.89
合计	9,615,070,359.71	8,717,664,495.83

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明:

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,283,660,000.00	500,000,000.00
期货投资收益		661.26
金融资产终止确认产生的投资收益	-11,707,046.68	-17,708,408.34
合计	1,271,952,953.32	482,292,252.92

其他说明:

无

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
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	43,469,444.58
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	65,553,486.67
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	-1,198,787.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,182,144.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,290.87
减: 所得税影响额	10,900,555.82
少数股东权益影响额(税后)	
合计	61,188,734.62

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

其他说明

适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.25	0.1470	0.1470
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.0975	0.0975

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长： 林新阳

董事会批准报送日期：2024年4月28日